

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

v celých eurách

Poznámky Úč POD 3-04

Za obdobie od 01-2021 do 12-2021

Predchádzajúce obdobie od 01-2020 do 12-2020

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 20. marec 1996

Účtovná závierka: X riadna / __ mimoriadna / __ priebežná

Účtovná závierka: X zostavená / __ schválená

IČO: 34 136 908

DIČ: 2 020 410 612

Kód SK NACE: 22.29.0

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

Minitüb Slovakia spol. s r.o.

Čeľadice 368

951 03 Čeľadice

číslo telefónu: 037-7877 237 číslo faxu: 037-7877 905

E-mailová adresa: minitube@minitube.sk

IČ DPH: SK 2 020 410 612

Spoločnosť Minitüb Slovakia spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 22. januára 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 20. marca 1996 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 2115/N).

17.03.2021

Dátum zostavenia účtovnej závierky

Dátum schválenia účtovnej závierky

Podpis štatutárneho orgánu

Podpis osoby zodpovednej
za zostavenie účtovnej závierkyPodpis osoby zodpovednej
za vedenie účtovníctva

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tovaru z plastov, (spotrebný materiál pre umelú insemináciu zvierat)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod v rozsahu voľných živností),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod v rozsahu voľných živností).

3. Počet zamestnancov

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	141	131
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	140	129
počet vedúcich zamestnancov	13	13

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 09. júna 2021.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. júla 2021 schválilo spoločnosť AUDI ALTERAM s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobia pre obchodný rok 2021 a nasledujúce.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Rudolf Simmet

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti počas roku 2021 bola nasledovná:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Minitüb GmbH (Nemecko)	6 972	100,00	100,00
Spolu	6 972	100,00	100,00

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Minitüb International AG, Hauptstrasse 41, Tiefenbach 841 84, Nemecko a túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

Spoločnosť k 31.12.2021 analyzovala nedávny vývoj na medzinárodných trhoch a jeho možný dopad:

- na obchodné aktivity spoločnosti, a to aj v súvislosti so schopnosťou spoločnosti aj naďalej pokračovať vo svojej činnosti (tzv. going concern).
- jednotlivé položky vykázané v predkladanej účtovnej závierke, predovšetkým z pohľadu adekvátnosti ich ocenenia, zohľadnenia neistoty súvisiacej s uskutočnenými odhadmi a z toho vyplývajúcej prípadnej významnej chyby v tejto účtovnej závierke;
- na významné riziká, ktorým spoločnosť čelí.

Na základe uvedenej analýzy vedenie Spoločnosti nevie presne odhadnúť budúci vývoj z dôvodu rastúcej konkurencie na trhu s produktmi pre umelú insemináciu zvierat, avšak manažment spoločnosti nepredpokladá ohrozenie fungovania spoločnosti v budúcich rokoch, nakoľko hlavným zákazníkom spoločnosti je materská spoločnosť a tá má vybudovanú rozsiahlu a dobre diverzifikovanú sieť zákazníkov na celosvetovom trhu. Spoločnosť je závislá na jednom významnom zákazníkovi – materskej spoločnosti. Spoločnosť dosiahla v roku 2021 približne o 5% väčší objem výnosov ako v roku 2020 (a v roku 2020 približne o 19% väčší objem výnosov ako v roku 2019). V roku 2022 predpokladá spoločnosť mierne vyššiu úroveň výnosov za vlastné produkty, ale tiež mierne nižšie výnosy za obchodný tovar, ďalší tlak na rast materiálových cien a fixných nákladov spojený s investíciami do technologických zariadení. Zároveň sa spoločnosť bude venovať znižovaniu prácností a priamych personálnych nákladov pomocou robotizácie vybraných procesov a investíciami do nových výrobných technológií s vysokou kapacitou pri nízkej obslužnosti. V nadväznosti na už spomínané vplyvy očakáva spoločnosť výrazne nižší zisk ako v roku 2021. Doterajšie výsledky naznačujú, že dané predpoklady sú primerané.

Zvážili sme tiež všetky potenciálne dopady COVID-19 (SARS-CoV-2) na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Podobne sme zvážili potenciálne dopady vojenského konfliktu na Ukrajinu na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný priamy vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.. Vplyv na naše podnikanie v širších súvislostiach však adekvátne odhadnúť nevieme – tu pretrvávajú určitá miera neistoty.

Informácie o splatnosti záväzkov voči materskej spoločnosti sú uvedené v bode G.3 a N.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania alebo rovnomerne počas 24 mesiacov. 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 %
Softvér	3-5	lineárna	20,00-33,33
Budovy a inžinierske siete	12-20	lineárna	5,00-8,33
Hlavné technologické stroje výroby plastov	10-13	lineárna	7,69-10,00
Ostatné stroje, prístroje a nábytok	4-10	lineárna	10,00-25,00
Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis / lineárna	50,00-100,00

(c) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú vopred určenou (pevnou) cenou a odchýlkou (vrátane ceny prepravy) z obstarávacích cien.

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.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) Záväzky

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy s kúpnu opciou vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(l) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

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

(n) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie		
	Softvér	Obstarávaný DNM	Spolu
<u>Prvotné ocenenie</u>			
Stav na začiatku účtovného obdobia	213 058	-	213 058
Prírastky	-	7 279	7 279
Úbytky	-	-	-
Presuny	7 279	(7 279)	-
Stav na konci účtovného obdobia	220 337	-	220 337
<u>Oprávky</u>			
Stav na začiatku účtovného obdobia	195 418	-	195 418
Prírastky	5 314	-	5 314
Úbytky	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	200 732	-	200 732
<u>Zostatková hodnota</u>			
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 640	-	17 640
Stav na konci účtovného obdobia	19 605	-	19 605

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Softvér	Obstarávaný DNM	Spolu
<u>Prvotné ocenenie</u>			
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 742	-	209 742
Prírastky	-	3 316	3 316
Úbytky	-	-	-
Presuny	3 316	(3 316)	-
Stav na konci účtovného obdobia	213 058	-	213 058
<u>Oprávky</u>			
Stav na začiatku účtovného obdobia	186 988	-	186 988
Prírastky	8 430	-	8 430
Úbytky	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	195 418	-	195 418
<u>Zostatková hodnota</u>			
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 754	-	22 754
Stav na konci účtovného obdobia	17 640	-	17 640

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<u>Prvotné ocenenie</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 313	7 541 210	21 200	59 000	7 725 723
Prírastky	-	-	610 085	263 556	873 641
Úbytky	-	(525 385)	-	-	(525 385)
Presuny	28 108	738 916	(480 268)	(286 756)	-
Stav na konci účtovného obdobia	132 421	7 754 741	151 017	35 800	8 073 979
<u>Oprávky</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	93 844	4 886 357	-	-	4 980 201
Prírastky	2 766	428 748	-	-	431 514
Úbytky	-	(525 385)	-	-	(525 385)
Stav na konci účtovného obdobia	96 610	4 789 720	-	-	4 886 330
<u>Opravné položky</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	86 033	-	-	86 033
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(24 179)	-	-	(24 179)
Stav na konci účtovného obdobia	-	61 854	-	-	61 854
<u>Zostatková hodnota</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 469	2 568 820	21 200	59 000	2 659 489
Stav na konci účtovného obdobia	35 811	2 903 167	151 017	35 800	3 125 795

Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 228 946 EUR a zostatkovej hodnote 107 518 EUR je založený v prospech Oberbank AG, Nemecko. Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 1 339 486 EUR a zostatkovej hodnote 1 078 626 EUR je založený v prospech Tatra banka a.s., Slovensko. Dlhodobý hmotný majetok vrátane vozidiel je poistený v poisťovniach Generali Poisťovňa a.s. a Union poisťovňa

a.s. na celkovú poistnú sumu 8 154 020 EUR (2020: 7 339 370 EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<u>Prvotné ocenenie</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 313	5 998 885	113 128	-	6 216 326
Prírastky	-	-	1 462 508	59 000	1 521 508
Úbytky	-	-	(12 111)	-	(12 111)
Presuny	-	1 542 325	(1 542 325)	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	104 313	7 541 210	21 200	59 000	7 725 723
<u>Oprávky</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	92 200	4 485 786	-	-	4 577 986
Prírastky	1 644	400 571	-	-	402 215
Úbytky	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	93 844	4 886 357	-	-	4 980 201
<u>Opravné položky</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	116 762	-	-	116 762
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(30 729)	-	-	(30 729)
Stav na konci účtovného obdobia	-	86 033	-	-	86 033
<u>Zostatková hodnota</u>					
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 113	1 396 337	113 128	-	1 521 578
Stav na konci účtovného obdobia	10 469	2 568 820	21 200	59 000	2 659 489

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
	(31.12.2020)		opodstatne- nosti	účtovníctva	(31.12.2021)
	EUR		EUR	EUR	EUR
Materiál	17 486	28 400	-	17 486	28 400
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 824	531	-	7 824	531
Výrobky	13 775	15 836	-	13 775	15 836
Tovar	-	-	-	-	-
Spolu	39 085	44 767	-	39 085	44 767

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob v bežnom roku sa znížila čiastočne v dôsledku nevyhovujúcich kvalitatívnych vlastností a príslušné zásoby neboli použiteľné alebo musela spoločnosť vynaložiť dodatočné náklady na ich zužitkovanie, alebo čiastočne kvôli nemožnosti realizovať na trhu celú obstarávaciu hodnotu zásob.

Zásoby v hlavnom sklade sú poistené v poisťovni Generali Poisťovňa a.s. na celkovú poistnú sumu 2 000 000 EUR (2020: 2 000 000 EUR) a zásoby v externom sklade sú poistené v poisťovni Union poisťovňa a.s. na celkovú poistnú sumu 250 000 EUR.

4. Odložená daňová pohľadávka a záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a záväzku pri použití sadzby dane 21% (2021: 21%) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Kategória dočasného rozdielu	31. 12. 2021 Základ EUR	31. 12. 2021 Daň EUR	31. 12. 2020 Základ EUR	31. 12. 2020 Daň EUR
Zostatková hodnota dlhodobého majetku	(653 298)	(137 193)	(479 087)	(100 608)
Dlhodobé ostatné rezervy	60 856	12 780	50 854	10 679
Krátkodobé ostatné rezervy	55 777	11 713	36 273	7 617
Opravné položky k zásobám	44 767	9 401	39 085	8 208
Náklady uznané ako daňové až po zaplacení	3 340	701	1608	338
Spolu legislatívny nárok/povinnosť	(488 558)	(102 598)	(351 267)	(73 766)
<i>Odložená daňová pohľadávka</i>		34 595		26 842
<i>Odložený daňový záväzok</i>		(137 193)		(100 608)

Zmena netto odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	(102 596)
Stav k 31. decembru 2020	(73 766)
Zmena	(28 830)
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	(28 830)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-608 531	-440 002
odpočítateľné	44 767	39 085
zdaniteľné	-653 298	-479 087
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	119 976	88 735
odpočítateľné	119 976	88 735
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	34 596	26 842
Uplatnená daňová pohľadávka	7 754	6 114
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	7 754	6 114
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	137 193	100 608
Zmena odloženého daňového záväzku	36 584	22 902
Zaúčtovaná ako náklad	36 584	22 902
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok z obchodného styku (brutto) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	139 101	205 777
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 404	6 117
Spolu krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	149 505	211 894

Z obchodných pohľadávok po splatnosti je 0 EUR (2020: 0 EUR) voči materskej spoločnosti.

Ostatné kategórie pohľadávok sú všetky v lehote splatnosti.

Pohľadávky z obchodného styku voči odberateľom boli do 31.5.2021 založené v prospech Tatra banka a.s. za účelom zabezpečenia pohľadávok banky z kontokorentného úveru.

6. Finančné účty

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

Banka Oberbank, DE stiahla splatnú kvartálnu splátku úveru v objeme 12 034 EUR namiesto na konci decembra 2021 (a 2020) až na začiatku januára 2022 (a 2021) napriek tomu, že na bežnom účte bol k 31.12.2021 (a k 31.12.2020) dostatočný objem prostriedkov.

Rámec kontokorentného úveru od Tatra banka a.s. bol na konci roka 2020 v objeme 850 000 EUR a jeho nevyčerpaná časť v objeme 850 000 EUR poskytovala spoločnosti dostatočnú likviditu na krytie splatných krátkodobých záväzkov. Tento kontokorentný úver expiroval k 31.5.2021. a nebol spoločnosťou prolongovaný.

7. Časové rozlíšenie – strana aktív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Úverové poplatky	421	700
Softvérové licencie a podpora	21	629
Náklady budúcich období - krátkodobé spolu	442	1 329
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie majetku	36 359	33 145
Poistenie zodpovednosti za škodu	5 347	5 347
Poistenie vozidiel	3 300	2 677
Softvérové licencie a podpora	5 200	3 856
Úverové poplatky	279	349
Ostatné	3	999
Náklady budúcich období - krátkodobé spolu	50 488	46 373
Spolu	50 930	47 702

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2021 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 972	-	-	-	6 972
Ostatné kapitálové fondy	538 062	-	-	-	538 062
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond	697	-	-	-	697
Oceň. rozdiely z precenenia					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	9 990	-	9 990	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 101 096	1	-	750 146	1 851 243
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	750 146	658 146	-	(750 146)	658 146
Spolu	2 406 963	658 147	9 990	-	3 055 120

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav 31.12.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2020 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 972	-	-	-	6 972
Ostatné kapitálové fondy	538 062	-	-	-	538 062
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond	697	-	-	-	697
Oceň. rozdiely z precenenia					
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(4 866)	14 856	-	-	9 990
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	489 307	3	-	611 786	1 101 096
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	611 786	750 146	-	(611 786)	750 146
Spolu	1 641 958	765 005	-	-	2 406 963

Rozdelenie hospodárskeho výsledku po zdanení za roky 2019, 2020 a návrh na rozdelenie za rok 2021 sú nasledovné:

	2021 (návrh) EUR	2020 EUR	2019 EUR
Prevod na nerozdelený zisk minulých období	658 146	750 146	611 786
Spolu	658 146	750 146	611 786

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 rozhodne valné zhromaždenie.

Ďalšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31. 12. 2020 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	121 233	141 444	120 810	423	141 444
Zákonné rezervy spolu	121 233	141 444	120 810	423	141 444
Ostatné rezervy					
Odchodné do dôchodku (dlhod.)	50 854	9 446	-	(559)	60 859
Odchodné do dôchodku (krátkod.)	4 118	-	903	2 379	836
Ročné a podobné odmeny	26 598	29 811	26 598	-	29 811
Zákaznícke reklamácie	-	11 069	-	-	11 069
Preprava lodného kontajnera	-	6 600	-	-	6 600
Kanalizácia a likvidácia odpadu	2 258	3 859	2 258	-	3 859
Audit a účtovná závierka	3 298	3 602	3 298	-	3 602
Ostatné rezervy spolu	87 126	64 387	33 057	1 820	116 636
Rezervy spolu	208 359	205 831	153 867	2 243	258 080

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31. 12. 2019 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	75 083	121 233	69 012	6 071	121 233
Zákonné rezervy spolu	75 083	121 233	69 012	6 071	121 233
Ostatné rezervy					
Odchodné do dôchodku (dlhod.)	30 048	22 722	-	1 916	50 854
Odchodné do dôchodku (krátkod.)	7 813	-	5 611	(1 916)	4 118
Ročné a podobné odmeny	442	26 598	442	-	26 598
Audit a účtovná závierka	4 373	3 298	4 373	-	3 298
Kanalizácia a likvidácia odpadu	7 019	2 258	7 019	-	2 258
Ostatné rezervy spolu	49 695	54 876	17 445	-	87 126
Rezervy spolu	124 778	176 109	86 457	6 071	208 359

3. Závazky

Štruktúra krátkodobých záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	16 259	1 075
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	335 377	191 822
Spolu krátkodobé záväzky z obchodného styku	351 636	192 897

Zo záväzkov po lehote splatnosti k 31.12.2021 boli doplatky za novú technológiu a náhradné diely v objeme 10 581 EUR zrealizované až po otestovaní zariadení v januári 2022 a faktúry boli v objeme 4 998 EUR doručené až vo februári 2022.

Zo záväzkov po lehote splatnosti je 0 EUR (2020: 0 EUR) voči materskej spoločnosti.

Ostatné kategórie záväzkov sú všetky v lehote splatnosti.

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť evidovala aj záväzky z finančného prenájmu technológií voči materskej spoločnosti. 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
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	-	-	47 673	411
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	-	-	-	-
Spolu voči materskej spoločnosti	-	-	47 673	411

4. 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	3 818	3 787
Tvorba na ťarchu nákladov	23 395	22 387
Čerpanie (príspevok na stravovanie)	(23 747)	(22 356)
Stav k 31. decembru	3 466	3 818

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.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Banka	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Tatra banka a.s.	EUR	0,75%	30.6.2029	144 196	-
Tatra banka a.s.	EUR	1mo EURIBOR + 1,40%	31.5.2026	68 760	68 760
Oberbank, DE	EUR	1,65%	30.9.2024	60 170	60 170
Tatra banka a.s. - kontokorent	EUR	1mo EURIBOR + 1,50%	31.5.2021	-	-
Tatra banka a.s. - kreditná karta	EUR			545	610
Krátkodobé úvery spolu				273 671	129 540
Tatra banka a.s.	EUR	0,75%	30.6.2029	567 716	-
Tatra banka a.s.	EUR	1mo EURIBOR + 1,40%	31.5.2026	234 850	303 610
Oberbank, DE	EUR	1,65%	30.9.2024	84 218	132 354
Dlhodobé úvery spolu				886 784	435 964
Spolu				1 160 455	565 504

Banka Oberbank, DE stiahla splatnú kvartálnu splátku úveru v objeme 12 034 EUR namiesto na konci decembra 2021 (a 2020) až na začiatku januára 2022 (a 2021) napriek tomu, že na bežnom účte bol k 31.12.2021 (a k 31.12.2020) dostatočný objem prostriedkov. Preto je zostatok krátkodobej časti dlhodobého úveru vykázaný k 31.12.2021 (a k 31.12.2020) v objeme zodpovedajúcom piatim kvartálnym splátkam po 12 034 EUR.

Rámec kontokorentného úveru od Tatra banka a.s. bol na konci roka 2020 v objeme 850 000 EUR a jeho nevyčerpaná časť v objeme 850 000 EUR poskytovala spoločnosti dostatočnú likviditu na krytie splatných krátkodobých záväzkov. Tento kontokorentný úver expiroval k 31.5.2021.

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, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2021 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2020 EUR
Nemecko	8 527 280	8 237 367	-	42	17 883	-	8 545 163	8 237 409
Slovensko	36 802	41 230	73 534	35 197	3 955	2 794	114 291	79 221
Ostatné krajiny EU	190 698	202 770	330 360	566 092	16 956	34 339	538 014	803 201
Európa mimo EU	40 986	40 007	34 502	29 288	375	578	75 863	69 873
Brazília	471 352	443 959	-	-	-	-	471 352	443 959
USA	127 837	199 191	-	-	37 234	33 000	165 071	232 191
Spolu	9 394 955	9 164 524	438 396	630 619	76 403	70 711	9 909 754	9 865 854

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 123 416 EUR (2020: zníženie o 317 036 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 125 090 EUR (2020: zníženie 307 825 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020	31. 12. 2019	Zmena stavu	
	EUR	EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba a polotovary	388 051	316 410	239 804	71 641	76 606
Hotové výrobky	197 540	144 091	528 522	53 449	(384 431)
Spolu	<u>585 591</u>	<u>460 501</u>	<u>768 326</u>	125 090	(307 825)
Spätný nákup výrobkov				(2 484)	(7 748)
Inventúrne rozdiely				1 560	(496)
Ostatné				(750)	(967)
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>123 416</u>	<u>(317 036)</u>

Spoločnosť nakupuje späť svoje vlastné výrobky od materskej spoločnosti v tých prípadoch, ak nemá dostatočné zásoby alebo okamžitú výrobnú kapacitu na pokrytie potrieb priamych koncových zákazníkov. Evidenčný systém nie je schopný tieto výrobky evidovať ako nakúpený tovar.

Spoločnosť tiež vyrába polotovary, ktorý je následne odpredávaný materskej spoločnosti a po opracovaní sa späť nakupuje a ďalej spracováva.

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Inventúrne prebytky	8 795	28 480
Skonto	3 224	2 451
Poistné plnenie na opravy	2 126	4 636
Inventarizačné rozdiely	-	5 318
Ostatné	580	-
Spolu	<u>14 725</u>	<u>40 885</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2021 EUR	2020 EUR
Nájomné priestorov	262 000	262 000
Doprava	172 335	159 519
Opravy a údržba	106 758	105 285
Subkontrahovaná výroba	66 085	48 162
IT podpora (HW a SW)	40 106	21 925
Likvidácia odpadov a kanalizácia	31 277	28 165
Upratovanie priestorov	25 622	28 447
Odborné školenia	17 608	7 574
Telefóny a internet	16 649	13 845
Služby BOZP, PO a podobné	14 006	12 341
Logistické služby externého skladu	9 532	-
Cestovné	6 541	4 042
Právne a iné poradenstvo	6 214	3 823
Reklamné a propagačné náklady	6 069	1 995
Služby pre zákazníkov - inštalácie, opravy	5 681	19 411
Audit, poradenstvo a účtovná závierka	5 520	4 220
Reprezentačné	5 441	5 467
Regulácia odberu elektrickej energie	1 815	1 815
Obchodné provízie	1 716	650
Služby výrobnjej réžie	1 308	5 168
Štočky na potlač obalov	1 283	1 809
ISO certifikácia	1 050	2 537
Služby personálnych agentúr	-	9 750
Nájomné strojov	-	2 991
Ostatné	3 449	2 966
Spolu	808 065	753 907

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

	2021 EUR	2020 EUR
Overenie účtovnej závierky (Rödl & Partner Audit, s.r.o.)	-	4 220
Overenie účtovnej závierky (AUDI ALTERAM s.r.o.)	5 520	-
Daňové poradenstvo	-	-
Spolu	5 520	4 220

2. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú uvedené v priloženej tabuľke:

	2021 EUR	2020 EUR
Poistné	43 394	39 060
Manká a škody	13 324	15 086
Rezerva na reklamácie	11 069	-
Pokuty a penále	7 152	194
Členské v SNOBK	800	420
DPH z nákupov v iných členských štátoch	124	89
Ostatné	1	-
Spolu	75 864	54 849

3. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2021 EUR	2020 EUR
Realizované kurzové straty	9	693
Nerealizované kurzové straty	-	-
Spolu	9	693

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 EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	840 356		100,00 %	958 573		100,00 %
z toho teoretická daň		176 475	21,00 %		201 300	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	160 288	33 660	4,01 %	91 165	19 145	2,00 %
Položky znižujúce základ dane	(270 270)	(56 757)	-6,75 %	(137 180)	(28 808)	-3,01 %
	730 374	153 378	18,25 %	912 558	191 637	19,99 %
Dodatočná daň		-	0,00 %		1	0,00 %
Splatná daň		153 378	18,25 %		191 638	19,99 %
Odložená daň		28 830	3,43 %		16 790	1,75 %
Celková vykázaná daň		182 208	21,68 %		208 428	21,74 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad (+) alebo výnos (-) vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	Nie	Nie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	Áno	Áno
Majetok prijatý do úschovy	Nie	Nie
Pohľadávky z derivátov	Nie	Áno
Závazky z opcí a derivátov	Nie	Nie
Odpísané pohľadávky	Nie	Nie
Pohľadávky z leasingu	Nie	Nie
Závazky z leasingu	Nie	Áno
Iné položky	Nie	Nie

Spoločnosť má v dlhodobom nájme výrobné a skladové priestory od spriaznenej spoločnosti NIMMOG s.r.o. a od obce Čel'adice.

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

Spoločnosť ručí za úver poskytnutý bankou Oberbank AG, Nemecko spoločnosti NIMMOG s.r.o. v pôvodnom objeme 1 411 000 EUR a zostatkovom objeme k 31.12.2021 vo výške 1 085 380 EUR (2020: 1 157 740 EUR).

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť neeviduje.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2020: 0 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou a sesterskými spoločnosťami):

a) transakcie s materskými a sesterskými podnikmi:	Kód	2021 EUR	2020 EUR
čerpanie pôžičiek a leasingov (materská spoločnosť)	08	-	1 250 000
splácanie pôžičiek a leasingov (materská spoločnosť)	08	297 673	46 911
nákladové úroky k pôžičkám (materská spoločnosť)	08	8 730	7 755
nákup materiálov, tovarov a dlhodobého hmotného majetku	01	2 781 755	3 948 506
nákup služieb	01	5 820	24 946
predaj tovaru	02	-	42
predaj výrobkov	02	9 126 469	8 880 517
predaj materiálu	02	171 645	158 905
predaj dlhodobého majetku	02	1 500	-
predaj služieb	03	55 117	33 000

b) transakcie so spoločnosťou majetkovo prepojenou na majiteľov skupiny (NIMMOG):

nákup služieb (nájomné a súvisiace služby, NIMMOG)	03	252 000	252 000
predaj dlhodobého majetku	02	-	12 150

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa	05 – licencia
02 – predaj	08 – úver, pôžička
03 – poskytnutie služby	11 – iný obchod

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	-	122
Pohľadávky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam	104 558	193 557
Spolu aktíva	104 558	193 679
Dlhodobé záväzky z financovania voči materskej spoločn.	750 000	1 000 000
Záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	88 528	-
Krátkodobé záväzky z financovania voči materskej spoločn.	250 000	297 673
Rezervy na reklamácie	11 069	-
Výdavky budúcich období krátkodobé (neuhradené úroky)	8 319	6 582
Spolu pasíva	1 107 916	1 304 255

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

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

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021**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.

Peňažné ekvivalenty

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Čistý zisk po zdanení	658 146	750 146
Daň z príjmu	182 208	208 428
Čisté úrokové náklady	18 413	18 954
Zisk pred daňou, úrokmi a mimoriadnymi položkami	858 767	977 528
Odpisy a opravné položky stálych aktív	412 649	379 917
(Zisk) strata z predaja dlhodobého majetku	(1 500)	(1 189)
Opravné položky k zásobám	5 682	(9 487)
Ostatné nepeňažné položky	96	(36)
Peňažné toky z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 275 694	1 346 733
Úbytok (prírastok) zásob	(602 112)	(116 601)
Úbytok (prírastok) pohľadávok	40 904	(16 118)
Úbytok (prírastok) ostatných aktív	(3 228)	(8 623)
(Úbytok) prírastok krátkodobých záväzkov a rezerv	258 938	(23 241)
(Úbytok) prírastok ostatných pasív	-	-
Peňažné toky z prevádzky	970 196	1 182 150
Zaplatené úroky	(18 369)	(12 372)
Zaplatená daň z príjmu	(207 109)	(283 916)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	744 718	885 862
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	(880 920)	(1 524 824)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 500	13 300
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(879 420)	(1 511 524)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čerpanie pôžičiek od materskej spoločnosti	-	1 250 000
Splátky úverov a leasingov od materskej spoločnosti	(297 673)	(46 911)
Čerpanie bankových úverov	760 000	-
Splátky bankových úverov	(164 984)	(116 896)
Zmena dlhodobých záväzkov a rezerv	9 643	20 838
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	306 986	1 107 031
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	172 284	481 369
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	307 579	(173 790)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	479 863	307 579