

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

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s., so sídlom Červeňova 28, 811 03 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), bola založená 18.04.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 29.05.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 2562/B).

**2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

- výroba motorových vozidiel vrátane motorov a iných dopravných prostriedkov mimo činností vyžadujúcich oprávnenie podľa osobitných predpisov,
- zámočníctvo, nástrojárstvo, kovoobrábanie, výroba strojov a zariadení,
- obchodovanie s vojenským materiálom.

**3. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. júna 2021.

**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.

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

**6. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

**7. Počet zamestnancov**

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 54 zamestnancov v pracovnom pomere, z toho 2 vedúci zamestnanci. Počet zamestnancov na dohodu bol 4. Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 58, z toho 1 vedúci zamestnanci. Prepočítaný stav zamestnancov za rok 2021 bol 57 zamestnancov.

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady pandémie COVID19 na podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že tieto nemajú vplyv ohroziť schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite vo svojej činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Na posilnenie stability Spoločnosti Rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti bolo zvýšené základné imanie upísaním nových akcií peňažným vkladom z 2 066 000 EUR o 1 049 800 EUR na 3 115 800 EUR, zápis do Obchodného registra bol vykonaný 12.2.2021.

Pomer vlastného imania a záväzkov k 31.12.2021 predstavuje hodnotu 0,31, čo prevyšuje hodnotu 0,08.

Roky 2020 a rok 2021 boli pre Spoločnosť charakteristické preorientovaním výrobných činností, a to i na predaj služieb vo forme práce v mzde, t. j. opracovanie materiálu dodávaného odberateľom. Pokles tržieb za predaj výrobkov sa z časti kompenzuje zameraním podnikateľskej činnosti na prenajímanie časti výrobných hál tretím osobám, čím sa dosahuje väčšie využívanie neobežného majetku. Z uvedeného dôvodu je pre tento model podnikania menej použiteľný ukazovateľ čistého pracovného kapitálu, ktorý závisí hlavne od typu podnikania, t. j. či subjekt podniká len vo výrobných oblastiach, t. j. potrebuje omnoho viac zásob, čiže obežného majetku, alebo podniká v oblasti služieb a prenájmu svojho neobežného majetku.

Počas bežného účtovného obdobia spoločnosť vykázala účtovnú stratu, v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykázala účtovný zisk. K 31.12.2021 sú krátkodobé záväzky spoločnosti (riadok 122, 136, 139 a 140 súvahy) väčšie ako obežný majetok (riadok 033 súvahy) o 2 816 179 EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

## 2. Informácie o financovaní projektov prostredníctvom nenávratných finančných prostriedkov

Spoločnosť realizovala dva projekty spolufinancované prostredníctvom poskytnutých nenávratných finančných príspevkov (ďalej aj „NFP“) z prostriedkov fondov Európskeho spoločenstva, prostredníctvom uzatvorených zmlúv s Ministerstvom hospodárstva SR.

### 1. Projekt s názvom:

**Rekonštrukcia a modernizácia stavebných objektov TANAX TRUCKS a.s. v Bánovciach nad Bebravou**

Číslo zmluvy: **KaHR-21SP-1301/0139/49**

Kód projektu: **25120120139**

Celkové náklady projektu: **4 037 844 EUR**

Oprávnené výdavky: **4 037 633 EUR**

NFP príspevok 50%: **2 018 817 EUR**

Fyzická realizácia projektu: **18.06.2015 - 31.10.2015**

Spôsob financovania: cudzie zdroje a vlastné zdroje

Úver poskytnutý Tatra bankou a. s., číslo úveru S00956/2014 vo výške 2 032 820 EUR. Úver poskytnutý Tatra bankou a. s., číslo úveru S00958/2014 vo výške 1 340 424 EUR, úver. Úver bol v roku 2021 splatený v zmysle zmluvy.

Cieľom rekonštrukcie objektu haly bolo dosiahnuť zlepšenie tepelnoizolačných vlastností obvodových stien, strechy a výplňových otvorov a tiež modernizácia osvetlenia a vykurovania sociálnej budovy, zateplenie plochy o rozlohe viac ako 30 000 m<sup>2</sup>, zníženie spotreby energie o viac ako 19 000 GJ/rok.

V zmysle uvedenej zmluvy vyplýva spoločnosti dodržať tieto základné merateľné ukazovatele projektu:

- technicky zhodnotených zariadení v počte 2. Projektom boli technicky zhodnotené dve časti budovy: hala M2 a sociálna budova, čím bol splnený ukazovateľ;
- zateplená plocha o rozlohe 31 486,70 m<sup>2</sup>. K dátumu ukončenia projektu, bol splnený merateľný ukazovateľ;
- nárast pridanej hodnoty z východiskovej hodnoty 218 748 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 960 000 EUR v roku 2020;
- nárast tržieb z východiskovej hodnoty 3 195 413 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 8 000 000 EUR v roku 2020;
- úspora energie 10854 GJ/rok v roku 2020.

### 2. Projekt s názvom:

**Zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti TANAX TRUCKS a. s. prostredníctvom zavedenia inovatívnych a vyspelých technológií**

Číslo zmluvy: **KaHR-111SP-1201/0752/150**

Kód projektu: **25110120752**

Celkové náklady projektu: **2 495 140 EUR**

Oprávnené výdavky: **2 495 140 EUR**

NFP príspevok 40%: **998 056 EUR**

Fyzická realizácia projektu: **25.5.2015 - 31.12.2015**

Spôsob financovania: cudzie zdroje a vlastné zdroje

Úver poskytnutý Tatra bankou a.s., číslo úveru 900.1738 vo výške 999 576 EUR. Tento úver bol splatený 14.3.2016 v plnej výške z príspevku NFP. Úver poskytnutý Tatra bankou a.s., číslo úveru 900.1737 vo výške 1 008 027 EUR. Úver bol splatený v roku 2021 v zmysle zmluvy.

Cieľom projektu bola inovácia zastaraných technologických zariadení pomocou ktorých už nebolo možné zabezpečiť komplexný a uzatvorený technologický cyklus, zodpovedajúci potrebám zákazníkov. Modernizáciou technologických zariadení sa dosiahla vyššia kvalita a efektívnosť výrobkov a služieb.

Inováciou šiestich výrobných postupov prostredníctvom, zavedenia siedmich nových technológií v celkovom počte 10 kusov, sa zvýšili technické a personálne kapacity spoločnosti, zlepšila sa konkurencieschopnosť, kvalita, flexibilita výrobkov a služieb spoločnosti.

V zmysle uvedenej zmluvy vyplýva spoločnosti dodržať tieto základné merateľné ukazovatele projektu:

- inovovaný výrobný postupov v počte 6. Ku ukončeniu projektu bol splnený ukazovateľ.
- počet novovytvorených pracovných miest v počte 10. Do ukončenia projektu spoločnosť zamestnala 10 nových zamestnancov.
- počet novovytvorených pracovných miest vo veku 15-29 rokov v počte 3. Do ukončenia projektu spoločnosť zamestnala 3 nových zamestnancov vo veku do 29 rokov.
- počet novovytvorených pracovných miest obsadených mužmi v počte 10. Do ukončenia projektu spoločnosť obsadila novovytvorené pracovné miesta 10. mužmi.
- nárast pridanej hodnoty z východiskovej hodnoty 218 748 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 960 000 EUR v roku 2020,
- nárast tržieb z východiskovej hodnoty 3 195 413 EUR za rok 2007, na plánovanú hodnotu 8 000 000 EUR v roku 2020.

Spoločnosť dosiahla v roku 2020 pridanú hodnotu vo výške 953 315 EUR, čím sa výrazne priblížila k plánovanej hodnote. Nárast tržieb nebol v roku 2020 dosiahnutý na plánovanú hodnotu, a to z dôvodu presunu zákaziek z dôvodu pandémie COVID 19.

K 31.12.2021 sú oba projekty vyhodnotené.

### 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 východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

#### Úsudky

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

### 4. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

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

| Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj        | 2                                      | rovnomerná         | 50                        |
| Softvér                            | 4                                      | rovnomerná         | 25                        |
| Oceniteľné práva (licencia)        | 10                                     | rovnomerná         | 10                        |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úpravy. Pozemky sa neodpisujú. Spoločnosť v sledovanom období prehodnotila dobu používania strojov z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia predĺžila dobu odpisovania strojov uvedených v tabuľke. Zároveň Spoločnosť z dôvodu menšieho stupňa opotrebenia budovy prehodnotila dobu odpisovania budovy na 50 rokov.

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

| Dlhodobý hmotný majetok - odpisy | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                           | 50                                     | rovnomerná         | 2                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia   | 4 až 20                                | rovnomerná         | 5 až 25                   |
| Dopravné prostriedky             | 4 až 20                                | rovnomerná         | 5 až 25                   |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok   | Rôzna                                  | rovnomerná         |                           |

#### Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

#### 5. Zásoby

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

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

Skladové zásoby rovnakého druhu oceňujeme váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov. Vyskladnenie zásob sa vždy oceňuje v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Vlastné náklady pri zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sa oceňujú vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych, plánových kalkulácií, priamy materiál sa oceňuje jeho skutočnou výškou. Takto určené náklady sú náklady určené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonov.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady z plánovaných kalkulácií z technologického postupu) 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, a to zo založeného technologického postupu výroby, produktu, resp. služby.

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**6. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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

**7. Finančné účty**

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

**8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

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

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

**10. Záväzky**

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

**11. Rezervy**

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

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

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

**Rezervy na nevyčerpané dovolenky** boli vytvorené vo výške hrubých miezd podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov vrátane nákladov na povinné odvody do sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní.

**Rezerva na audit** bola vytvorená na základe zmluvy o poskytovaní outsourcingových služieb s dodávateľmi služieb. Predmetné služby budú dodávateľmi vyfakturované v nasledujúcom účtovnom období, kedy bude rezerva aj použitá.

**Rezerva na odchodné** do dôchodku bola vytvorená na základe matematicko-štatistických metód z priemerného mesačného platu zamestnancov za posledný kvartál účtovného obdobia vrátane odvodov.

**Rezerva na záručné opravy** bola vytvorená vo výške predpokladaných nákladov záručných oprav vozidiel vyrobených v predchádzajúcich obdobiach vychádzajúc zo skutočných nákladov roku 2021 a predpokladaných nákladov paušálnym spôsobom.

**Rezerva na reklamácie** bola vytvorená vo výške na predpokladaných nákladov na opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. Rezerva bola vypočítaná ako súčet nákladov na opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na opravy výrobkov, ktoré ku dňu

zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb).

## 12. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

## 13. 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.

## 14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

## Informácie o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia sú uvedené v časti C1.

## 15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

**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.

## 16. 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.

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

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

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

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.

#### 17. Výnosy

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

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

#### 18. Porovnateľné údaje

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

#### 19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

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

#### 20. Informácia o vytvorení kapitálového fondu

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. v roku 2018 na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti WINNEX s.r.o. zo dňa 07.05.2018 prijala príspevok do kapitálového fondu vo výške 100 000 EUR.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

**Majetok obstaraný z dotácií**

Spoločnosť v roku 2015 obstarala majetok z dotácií prostredníctvom dvoch projektov. Prvá časť dotácií finančných prostriedkov vo výške 4 037 884 EUR bola použitá na rekonštrukciu nehnuteľnosti – hala M2 so sociálnou budovou a príslušenstvom. Rekonštrukcia bola vykonaná na všetkých jednotlivých častiach celej nehnuteľnosti.

V roku 2019 bola výrobná hala M2 technicky zhodnotená (bez dotácií) vo výške 184 068 EUR, takže jej obstarávací cena sa navýšila na 4 221 912 EUR. V roku 2021 bola taktiež technicky zhodnotená, bez dotácií, vo výške 281 234 EUR, takže jej obstarávací cena sa navýšila na 4 503 146 EUR.

Druhá časť dotácií finančných prostriedkov vo výške 998 056 EUR, bola využitá na nákup nových technológií – strojov vid'. tabuľka nižšie.

| Položka                   | Bežné účtovné obdobie |                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |
|---------------------------|-----------------------|------------------|----------------------------------------------|------------------|
|                           | Obstarávací cena      | Zostatková cena  | Obstarávací cena                             | Zostatková cena  |
| <b>Dlhodobý HM</b>        |                       |                  |                                              |                  |
| Poloautomatická zváračka  | 4 350                 | 1484             | 4 350                                        | 1 919            |
| Poloautomatická zváračka  | 4 350                 | 1484             | 4 350                                        | 1 919            |
| Poloautomatická zváračka  | 4 350                 | 1484             | 4 350                                        | 1 919            |
| Poloautomatická zváračka  | 4 350                 | 1484             | 4 350                                        | 1 919            |
| Hrotový sústruh MT        | 73 190                | 37 799           | 73 190                                       | 42 680           |
| Meracie rameno            | 47 250                | 0                | 47 250                                       | 4584             |
| Laserové rezacie centrum  | 497 500               | 276 327          | 497 500                                      | 309 510          |
| Ohraňovací synchronný lis | 210 000               | 119 554          | 210 000                                      | 133 561          |
| Obrábacie centrum 150     | 1 232 500             | 835 314          | 1 232 500                                    | 896 939          |
| Obrábacie centrum 130     | 417 300               | 282 820          | 417 300                                      | 303 685          |
| Výrobná Hala M2           | 4 503 146             | 3 930 976        | 4 221 912                                    | 3 736 566        |
| <b>SPOLU</b>              | <b>6 998 286</b>      | <b>5 488 726</b> | <b>6 717 052</b>                             | <b>5 435 201</b> |

Majetok je poistený spoločnosťou Allianz Slovenská poisťovňa na základe poistnej zmluvy č. 411 018 916 vrátane platných dodatkov (poistenie majetku) – riziká – požiar, víchrica, povodeň, blesk, pád lietadla, zemetrasenie, zosuv pôdy, lavína a ťarcha snehu, náraz vozidla, dym, krádež, lúpež, vandalizmus a poistnej zmluvy č. 411 021 196 (poistenie strojov a elektroniky) vrátane platných dodatkov – riziká – lom stroja v rozsahu VPP-SE podmienok.

Za účelom zabezpečenia záväzku vyplývajúceho zo zmluvy o poskytnutí NFP č. KaHR-21SP-1301/0139/49 spoločnosť uzatvorila v prospech záložného veriteľa Ministerstva hospodárstva SR, zmluvu č. KaHR-21SP-1301/0139/49/ZZ01 o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti, ktorej predmetom zálohy je nehnuteľnosť budova výrobná hala M2 s príslušenstvom, v celkovej hodnote záloh 3 740 000 EUR, účtovná zostatková hodnota k 31.12.2021 je vo výške 3 930 976 EUR po technickom zhodnotení, ktoré nebolo obstarané z dotácií.

Za účelom zabezpečenia záväzku vyplývajúceho zo zmluvy o poskytnutí NFP č. KaHR-111SP-1201/0752/150 spoločnosť uzatvorila, v prospech záložného veriteľa Ministerstva hospodárstva SR, dve zmluvy č. KaHR-111SP-1201/0752/150/ZZ01 a KaHR-111SP-1201/0752/150/ZZ02o zriadení záložného práva na hnuťelné veci, ktorej predmetom záložného práva sú hnuťelné veci (technologické zariadenia obstarané v rámci projektu), v celkovej hodnote záloh 1 052 640 EUR, účtovná zostatková hodnota k 31.12.2021 je vo výške 1 557 750 EUR.

Záložné práva na stavbu sup. č. 916 - výrobná hala M2, pozemok p. č. 2407, pozemok p. č. 2408 sú zriadené v prospech dvoch záložných veriteľov Ministerstvo hospodárstva SR a Tatra banka a.s. Záložné právo sa bude vykonávať v súlade s pravidlami uvedenými v zmluve o spolupráci a spoločnom postupe medzi Ministerstvom hospodárstva SR a Tatra bankou a.s.

Na základe Potvrdenia o ukončení zmluvného vzťahu zo Zmluvy o poskytnutí NFP reg. číslo : KaHR-21SP-1301/0139/49 a súhlasu s výmazom záložných práv zo dňa 20. júla 2021 z Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry, ktorej udelilo MH SR plnú moc a Vyhlásenia záložného veriteľa o zániku záložného práva zo dňa 19. júla 2021 z Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry podala spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. dňa 10.09.2021 Návrh na výmaz záložného práva do katastra nehnuteľností Okresnému úradu Bánovce nad Bebravou, katastrálny odbor. Na základe návrhu na výmaz bolo záložné právo pod V 1770/2015 z 9.11.20215 v prospech Ministerstva hospodárstva vymazané, a to dňa 23.09.2021 číslom Z 1617/2021.

## 2. Dlhodobý nehmotný majetok

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

### Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |               |                     |          |             |                 |                             |                  |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniť-<br>né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
| Prvotné ocenenie                          |                             |               |                     |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>49 459</b>               | <b>39 326</b> | <b>979 221</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>125 000</b>  | <b>0</b>                    | <b>1 193 006</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                                    | 0                           | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                                   | 0                           | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>49 459</b>               | <b>39 326</b> | <b>979 221</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>125 000</b>  | <b>0</b>                    | <b>1 193 006</b> |
| Oprávky                                   |                             |               |                     |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>49 459</b>               | <b>39 326</b> | <b>979 221</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 068 006</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                                    | 0                           | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                                   | 0                           | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>49 459</b>               | <b>39 326</b> | <b>979 221</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 068 006</b> |
| Opravné položky                           |                             |               |                     |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>25 000</b>   | <b>0</b>                    | <b>25 000</b>    |
| Prírastky                                 | 0                           | 0             | 0                   | 0        | 0           | 25 000          | 0                           | 25 000           |
| Úbytky                                    | 0                           | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                                   | 0                           | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>50 000</b>   | <b>0</b>                    | <b>50 000</b>    |
| Zostatková hodnota                        |                             |               |                     |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>100 000</b>  | <b>0</b>                    | <b>100 000</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>75 000</b>   | <b>0</b>                    | <b>75 000</b>    |

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

**Dlhodobý nehmotný majetok - záložné právo**

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 49 459                                       | 39 326  | 979 221          | 0        | 0           | 125 000         | 0                           | 1 193 006 |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 49 459                                       | 39 326  | 979 221          | 0        | 0           | 125 000         | 0                           | 1 193 006 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 49 459                                       | 39 326  | 979 221          | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 068 006 |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 49 459                                       | 39 326  | 979 221          | 0        | 0           | 0               | 0                           | 1 068 006 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                          | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 25 000          | 0                           | 25 000    |
| Úbytky                             | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                            | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 25 000          | 0                           | 25 000    |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 125 000         | 0                           | 125 000   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 100 000         | 0                           | 100 000   |

Presuny Obstaraného DNM predstavujú majetok zaradený do používania.

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                           | Pozemky               | Stavby    | Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 3 236                 | 5 686 510 | 3 556 406                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 24 545          | 1 135                       | 9 271 832 |
| Prírastky                                 | 0                     | 339 226   | 44 436                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 334 572         | 0                           | 718 234   |
| Úbytky                                    | 0                     | 0         | 62 909                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 383 662         | 1 135                       | 447 706   |
| Presuny                                   | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 24 545          | 0                           | 24 545    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 3 236                 | 6 025 736 | 3 537 933                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 9 566 905 |
| Oprávky                                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 585 882   | 1 614 921                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 200 803 |
| Prírastky                                 | 0                     | 129 341   | 212 145                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 341 486   |
| Úbytky                                    | 0                     | 0         | 62 909                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 62 909    |
| Presuny                                   | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 715 223   | 1 764 157                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 479 380 |
| Opravné položky                           |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                                 | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                                    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                                   | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                        |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 3 236                 | 5 100 628 | 1 941 485                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 24 545          | 1 135                       | 7 071 029 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 3 236                 | 5 310 513 | 1 773 776                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 7 087 525 |

Presuny Obstaraného DHM predstavujú majetok zaradený do používania

*Dlhodobý hmotný majetok - záložné právo*

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                        | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – nehnuteľnosť, Tatra banka, a. s. | 5 100 370                        |

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                           | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 3 236                                        | 5 007 210 | 4 632 792                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 9 643 238 |
| Prírastky                                 | 0                                            | 679 300   | 158 352                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 862 198         | 1 135                       | 1 700 985 |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0         | 1 234 738                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 837 653         | 0                           | 2 072 391 |
| Presuny                                   | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 3 236                                        | 5 686 510 | 3 556 406                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 24 545          | 1 135                       | 9 271 832 |
| Oprávky                                   |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 465 707   | 2 197 185                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 662 892 |
| Prírastky                                 | 0                                            | 120 175   | 652 473                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 772 648   |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0         | 1 234 737                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 234 737 |
| Presuny                                   | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 585 882   | 1 614 921                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 200 803 |
| Opravné položky                           |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                                   | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota                        |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 3 236                                        | 4 541 503 | 2 435 607                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 6 980 346 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 3 236                                        | 5 100 628 | 1 941 485                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 24 545          | 1 135                       | 7 071 029 |

**3. Zásoby**

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

|                                                    | Stav<br>k 1.1. 2021<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2021<br>EUR |
|----------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál                                           | 100 622                    | 0                           | 23 080                          | 0                               | 77 542                        |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 20 740                     | 0                           | 16 867                          | 0                               | 3 873                         |
| Výrobky                                            | 25 109                     | 0                           | 16 888                          | 0                               | 8 221                         |
| Zvieratá                                           | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Tovar                                              | 180 215                    | 0                           | 80 002                          | 0                               | 100 213                       |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>326 686</b>             | <b>0</b>                    | <b>136 837</b>                  | <b>0</b>                        | <b>189 849</b>                |

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

**4. Pohľadávky**

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 207 738             | 93 203              |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 8 424               | 227 581             |
| <b>Spolu</b>                    | <b>216 162</b>      | <b>320 784</b>      |

Štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) za bežné a predchádzajúce obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                               |                       |                                                    |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem pohľadávok voči<br>prepojeným účtovným jednotkám |                       |                                                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                             | 215 992               | 305 277                                            |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                          |                       |                                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti<br>okrem pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            |                       |                                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a<br>združeniu                                                                |                       |                                                    |
| Sociálne poistenie                                                                                                |                       |                                                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                       | 170                   | 11 340                                             |
| Iné pohľadávky                                                                                                    |                       | 4 167                                              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                                                | <b>216 162</b>        | <b>320 784</b>                                     |

**5. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31. 12. 2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                     |                   |
| – odpočítateľné                                                                                       | -686 539            | -508 574          |
| – zdaniteľné                                                                                          | 93 571              | 13 182            |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           |                     |                   |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky                                                          |                     |                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                  | 21                |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>124 523</b>      | <b>104 032</b>    |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            | <b>124 523</b>      | <b>104 032</b>    |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške **124 523 EUR**, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

|                                       | EUR           |
|---------------------------------------|---------------|
| Stav k 31. decembru 2021              | 124 523       |
| Stav k 31. decembru 2020              | 104 032       |
| <b>Zmena</b>                          | <b>20 491</b> |
| z toho:                               |               |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -20 491       |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0             |

Spoločnosť v bežnom účtovnom období vykazuje v súvahe len výsledný vzťah odloženej dane (odloženú daňovú pohľadávku), nakoľko je voči tomu istému daňovému úradu. Prehľad výpočtu odloženej dane je uložený v sídle Spoločnosti.

**Ďalšie informácie k odloženým daniam:**

|                                                                                                                                                                                       | 2021<br>EUR | 2020<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane                                                | 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           | 113 648     |

**6. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                             | 648                   | 1 098                                        |
| Bežné bankové účty v bankách alebo v pobočke zahraničnej banky | 86 216                | 299 160                                      |
| Peniaze na ceste                                               | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                                   | <b>86 864</b>         | <b>300 258</b>                               |

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                          | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé                       |                     |                     |
| Ostatné                                                  | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>          | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Náklady budúcich období - krátkodobé                     |                     |                     |
| Poistenie spoločnosti                                    | 2 295               | 3 068               |
| Ostatné - tel. hovory, doména, poistenie služobných autá | 4 290               | 2 955               |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>        | <b>6 585</b>        | <b>6 023</b>        |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                        |                     |                     |
| Ostatné                                                  | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé                      |                     |                     |
| Ostatné - poistenie majetku                              | 0                   | 1 824               |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>         | <b>0</b>            | <b>1 824</b>        |
| <b>Spolu</b>                                             | <b>6 585</b>        | <b>7 847</b>        |

**8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 3 115 800 EUR.

Rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti bolo zvýšené základné imanie upísaním nových akcií peňažným vkladom z 2 066 000 EUR o 1 049 800 EUR na 3 115 800 EUR, peňažný vklad bol splatený v decembri 2020.

Zvýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 12.02.2021.

Hospodársky výsledok – zisk za rok 2020 vo výške 93 375,28 EUR bol vysporiadaný takto:

|                                           | EUR           |
|-------------------------------------------|---------------|
| Výplata dividend                          | 0             |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0             |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 9 338         |
| Neuhradená strata minulých období         | 84 038        |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 0             |
| <b>Spolu</b>                              | <b>93 375</b> |

Štatutárne fondy boli použité na úhradu straty. O rozdelení výsledku hospodárenia-strata za účtovné obdobie 2021 vo výške 292 356 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

**9. Rezervy**

Prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020 je v nasledujúcej tabuľke:

|                                                            | Stav<br>k 1.1.2020<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2020<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>7 914</b>              | <b>13 942</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>21 856</b>               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                           |               |                                 |                                 | 0                           |
| Odchodné do dôchodku                                       | 7 914                     | 13 942        | 0                               | 0                               | 21 856                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>7 914</b>              | <b>13 942</b> | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>21 856</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>81 590</b>             | <b>23 919</b> | <b>55 953</b>                   | <b>18 583</b>                   | <b>30 973</b>               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                             |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 56 535                    | 18 782        | 53 343                          | 3 192                           | 18 782                      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>56 535</b>             | <b>18 782</b> | <b>53 343</b>                   | <b>3 192</b>                    | <b>18 782</b>               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                             |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 2 610                     | 2 610         | 2 610                           | 0                               | 2 610                       |
| Odchodné do dôchodku                                       | 17 266                    | 0             | 0                               | 15 391                          | 1 875                       |
| Záručné opravy                                             | 795                       | 0             | 0                               | 0                               | 795                         |
| Reklamácie                                                 | 4 384                     | 2 527         | 0                               | 0                               | 6 911                       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>25 055</b>             | <b>5 137</b>  | <b>2 610</b>                    | <b>15 391</b>                   | <b>12 191</b>               |

Prehľad za bežné účtovné obdobie k 31.12.2021 je v nasledujúcej tabuľke:

|                                                            | Stav<br>k 1.1.2021<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2021<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>21 856</b>             | <b>1 144</b>  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>23 000</b>               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                           |               |                                 |                                 | 0                           |
| Odchodné do dôchodku                                       | 21 856                    | 1 144         | 0                               | 0                               | 23 000                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>21 856</b>             | <b>1 144</b>  | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>23 000</b>               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>30 973</b>             | <b>37 026</b> | <b>19 986</b>                   | <b>1 721</b>                    | <b>46 292</b>               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                             |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 18 782                    | 33 291        | 17 061                          | 1 721                           | 33 291                      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>18 782</b>             | <b>33 291</b> | <b>17 061</b>                   | <b>1 721</b>                    | <b>33 291</b>               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |               |                                 |                                 |                             |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 2 610                     | 2 610         | 2 610                           | 0                               | 2 610                       |
| Odchodné do dôchodku                                       | 1 875                     | 1 125         | 0                               | 0                               | 3 000                       |
| Záručné opravy                                             | 795                       | 0             | 0                               | 0                               | 795                         |
| Reklamácie                                                 | 6 911                     | 0             | 315                             | 0                               | 6 596                       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>12 191</b>             | <b>3 735</b>  | <b>2 925</b>                    | <b>0</b>                        | <b>13 001</b>               |

**10. Závazky**

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

|                              | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 815 137             | 566 999             |
| Závazky v lehote splatnosti  | 268 935             | 225 973             |
|                              | <b>1 084 072</b>    | <b>792 972</b>      |

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

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 940 105            | 940 105            | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 40 000             | 40 000             | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                                    | 43 411             | 43 411             | 0           | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                              | 27 005             | 27 005             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 33 551             | 33 551             | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>1 084 072</b>   | <b>1 084 072</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

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

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 654 749            | 654 749            | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  |                    | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                                    | 41 247             | 41 247             | 0           | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                              | 25 933             | 25 933             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 71 043             | 71 043             | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>792 972</b>     | <b>792 972</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

**11. Sociálny fond**

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

|                            | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | EUR          | EUR          |
| Stav k 1. januáru          | 538          | 1 743        |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 4 113        | 4 098        |
| Tvorba zo zisku            | 0            | 0            |
| Čerpanie                   | -4 638       | -5 303       |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>13</b>    | <b>538</b>   |

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. Zamestnancom spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. prispieva na stravu.

**12. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Mena                            | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2020 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2021 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2021 |
|---------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |                  |                     |                                                        |                                            |                                                        |
| Bankový úver S01692/2019        | EUR              | 1,65                | 30.6.2025                                              | 184 210                                    | 131 578                                                |
| Bankový úver S00591/2021        | EUR              | 1,38                | 29.12.2023                                             | 0                                          | 463 272                                                |
|                                 |                  |                     | <b>184 210</b>                                         | <b>594 850</b>                             | <b>594 850</b>                                         |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |                  |                     |                                                        |                                            |                                                        |
| Bankový úver S00958/2014        | EUR              | 1,65                | 30.9.2021                                              | 630 635                                    | 0                                                      |
| Bankový úver S01692/2019        | EUR              | 1,65                | 30.6.2025                                              | 48 246                                     | 52 632                                                 |
| Bankový úver S00591/2021        | EUR              | 1,38                | 29.12.2023                                             | 0                                          | 78 000                                                 |
| Bankový úver 900.1737           |                  | 1,65                | 31.3.2021                                              | 105 353                                    | 0                                                      |
| Kreditné platobné karty         | EUR              | 0                   | mesačne                                                | 0                                          | 0                                                      |
|                                 |                  |                     | <b>784 234</b>                                         | <b>130 632</b>                             | <b>130 632</b>                                         |
| <b>Spolu</b>                    |                  |                     | <b>968 444</b>                                         | <b>725 482</b>                             | <b>725 482</b>                                         |

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

|                                                                  | 31.12.2020<br>EUR | 31.12.2021<br>EUR | Rozdiel<br>EUR  |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0                 | 0                 | 0               |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 784 234           | 130 632           | -653 602        |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 184 210           | 594 850           | 410 640         |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                 | 0                 | 0               |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>968 444</b>    | <b>725 482</b>    | <b>-242 962</b> |

V priebehu roku 2021 Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. splatila úvery v celkovej výške 242 962 EUR, z toho :

- Úver S00958/2014, splátka vo výške 89 363 EUR. Zostatok 541 272 EUR bol splatený novým úverom z 9.11.2021 č. S00591/2021
- Úver 900.1737/2014, splátka vo výške 105 353 EUR, týmto je úver splatený
- Úver S01692/2019, splátka vo výške 48 246 EUR, zostatok k 31.12.2021 činí 184 210 EUR.

V spoločnosti evidujú k 31.12.2021 dve úverové Zmluvy, v celkovej výške úveru 725 482 EUR :

**1. Splátkový úver č. S00591/2021, k 31.12.2021 činí stav 541 272 EUR**

Dňa 09.11.2021 bola medzi Tatra banka a. s. a TANAX TRUCKS a. s. uzatvorená Zmluva o splátkovom úvere č. S00591/2021, kde sa zmluvné strany dohodli, že dňom poskytnutia úveru vo výške 541 272 EUR dôjde k splateniu pôvodného úveru S00958/2014 vo výške 541 272 EUR za nových podmienok, a to dátum prvej splátky 31.01.2022, dátum poslednej splátky 31.12.2023, výška mesačnej splátky 6 500 EUR.

Splátkový úver je zabezpečený v prospech Tatra banka, a.s.:

- Zmluvou o záložnom práve pohľadávkam uzatvorenou medzi Tatra banka a.s. a TANAX TRUCKS a.s.
- Zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku uzatvorenou medzi Tatra banka a.s. a TANAX TRUCKS a.s.
- Zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku uzatvorenou medzi Tatra banka a.s. a KOVO SIPOX a.s.
- Zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku uzatvorenou medzi Tatra banka a.s. a WINNEX a.s.
- Dohodou o ručení uzatvorenou medzi Tatra banka a.s. a KOVO SIPOX
- Dohodou o ručení uzatvorenou medzi Tatra banka a.s. a WINNEX.

**2. Splátkový úver č. S01692/2019, kde výška úveru predstavuje 250 000 EUR.** Úver sa vypláca pravidelne mesačne, vždy k poslednému bankovému dňu mesiaca vo výške 4 386 EUR. Dátum prvej splátky bol stanovený na 31.1.2020, pričom posledná splátka sa uskutoční 30.6.2025. K 31.12.2021 činí stav 184 210 EUR.

Splátkový úver č. S01692/2019 je zabezpečený v prospech Tatra banka a.s.:

- zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam medzi Tatra banka, a.s. a TANAX TRUCKS a.s.,

- dohodou o ručení uzatvorená medzi Tatra banka, a.s. a KORD Slovakia, a.s.,
- zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnému majetku uzatvorená medzi Tatra banka, a.s. a KOVO SIPOX a.s

**13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

| Mena                                   | Úrok<br>p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2020 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2021 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci |                     |                     |                                                        |                                            |                                                        |
| TB TRADE                               | EUR                 | 0,9                 | 31.12.2021                                             | 100 000                                    | 100 000                                                |
| TB TRADE                               | EUR                 | 0,9                 | 31.12.2021                                             | 500 000                                    | 500 000                                                |
| TB TRADE                               | EUR                 | 0,9                 | 31.12.2021                                             | 80 000                                     | 80 000                                                 |
| TB TRADE                               | EUR                 | 0,9                 | 31.12.2021                                             | 38 000                                     | 38 000                                                 |
| KORD SIPOX a.s.                        | EUR                 | 0,9                 | 31.12.2020                                             | 0                                          | 0                                                      |
| KORD SIPOX a.s.                        | EUR                 | 0,9                 | 31.12.2020                                             | 233 355                                    | 233 355                                                |
| KORD SIPOX a.s.                        | EUR                 | 0,9                 | 31.12.2020                                             | 30 000                                     | 30 000                                                 |
| KORD SIPOX a.s.                        | EUR                 | 0,9                 | 31.12.2020                                             | 250 000                                    | 250 000                                                |
| COMAX-TT, a.s.                         | EUR                 | 1,5                 | 31.12.2021                                             | 120 000                                    | 120 000                                                |
| ŠKODA SIPOX                            | EUR                 | 0,9                 | 31.12.2020                                             | 1 071 500                                  | 1 071 500                                              |
| ŠKODA SIPOX                            | EUR                 | 3                   | 31.12.2020                                             | 6 035                                      | 6 035                                                  |
| SIPOX HOLDING                          | EUR                 | 1,5                 | 31.12.2020                                             | 66 500                                     | 66 500                                                 |
| Spolu                                  |                     |                     | 2 495 390                                              | 2 495 390                                  | 2 495 390                                              |
| Finančné výpomoci od prepojených UJ    |                     |                     |                                                        |                                            |                                                        |
| WINNEX, s.r.o.                         | EUR                 | 0,9                 | 30.11.2022                                             | 0                                          | 40 000                                                 |
| SPOLU                                  |                     |                     | 0                                                      | 40 000                                     | 40 000                                                 |

**14. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                        | 31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR |
|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                     | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>        | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé                   |                     |                     |
| Gastrolístky                                           | 766                 | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>      | <b>766</b>          | <b>0</b>            |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                      |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku      | 2 376 919           | 2 282 020           |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>         | <b>2 376 919</b>    | <b>2 282 020</b>    |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé                    |                     |                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku      | 96 735              | 94 900              |
| Príspevok na praktické vyučovanie v duálnom vzdelávaní | 1 920               | 2 342               |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>       | <b>98 655</b>       | <b>97 242</b>       |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>2 476 340</b>    | <b>2 379 262</b>    |

**D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                                     | 2020                  |                |                 | 2021                  |                |               |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------|-----------------------|----------------|---------------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%        | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%      |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 54 559                |                |                 | -312 847              |                |               |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                       | 11 457         | 21,00 %         |                       | -65 698        | 21,00 %       |
| Daňovo neuznané náklady                             | 570 333               | 119 770        | 219,52 %        | 869 320               | 182 557        | -58,35 %      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -369 245              | -77 541        | -142,12 %       | -455 527              | -95 661        | 30,58 %       |
| Využitie daňovej straty                             | 0                     | 0              | 0,00 %          | 0                     | 0              | 0,00 %        |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                     | 0              | 0,00 %          | 0                     | 0              | 0,00 %        |
| Odpočet daňovej straty                              | -255 647              | -53 686        | -98,40 %        | -100 946              | -21 199        | 6,78 %        |
|                                                     | 0                     | 0              | 0,00 %          | 0                     | 0              | 0,00 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b>0</b>       | <b>0,00 %</b>   |                       | <b>0</b>       | <b>0,00 %</b> |
| Odložená daň                                        |                       | -38 816        | -71,14 %        |                       | -20 491        | 6,55 %        |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b>-38 816</b> | <b>-71,14 %</b> |                       | <b>-20 491</b> | <b>6,55 %</b> |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

**E. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI****I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala nižšie tržby z predaja vlastných výrobkov, a to z dôvodu časového posunu niektorých zákaziek a z dôvodu preorientovania výrobných činností od oblasti tržieb za služby, kde je vykazovaná fakturácia práce vo mzde, t. j. opracovanie materiálu od odberateľa. Tržby z predaja služieb zaznamenali nárast.

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom vykázala nižšie náklady vynaložené na spotrebu materiálu, energie a ostatné neskladovateľné dodávky, ďalej vykázala nižšie náklady na služby a nižšie osobné náklady, čo priamoúmerne súvisí s dosiahnutými tržbami z predaja vlastných výrobkov. Ostatné náklady v porovnaní s predchádzajúcim rokom sú na porovnateľnej hodnote.

**15. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

|                                         | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výrobky</b>                          |                  |                  |
| Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá)      | 0                | 0                |
| Tržby za vlastné výrobky                | <u>471 760</u>   | <u>1 399 577</u> |
|                                         | <b>471 760</b>   | <b>1 399 577</b> |
| <b>Tovar</b>                            |                  |                  |
| Tovar                                   | <u>7 828</u>     | <u>37 219</u>    |
|                                         | <b>7 828</b>     | <b>37 219</b>    |
| <b>Služby</b>                           |                  |                  |
| Tržby z predaja služieb (200)           | 0                | 112 960          |
| Tržby z prenájmu                        | 260 949          | 74 407           |
| Tržby za služby - prepravné             | 1 300            | 33 865           |
| Tržby za služby - práca vo mzde KOVO    | 462 661          | 126 351          |
| Tržby za služby - práca vo mzde ostatné | 44 051           | 141 513          |
| Tržby - servisné stredisko              | 340 423          | 311 986          |
| Tržby - servisné stredisko TACAN        | <u>92 021</u>    | <u>54 574</u>    |
|                                         | <b>1 201 405</b> | <b>855 656</b>   |
| <b>Spolu čistý obrat</b>                | <b>1 680 993</b> | <b>2 292 452</b> |

**16. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 17 219 EUR zahŕňa nedokončenú výrobu a polotovary, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                                                  | 31. 12. 2021<br>EUR | Stav k<br>31. 12. 2020<br>EUR | 31. 12. 2019<br>EUR | Zmena stavu vo výkaze ZS<br>2021<br>EUR | 2020<br>EUR            |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|------------------------|
| Nedokončená výroba a polovýrobky                 | 44 341              | 52 596                        | 286 745             | -8 255                                  | -233 506               |
| Hotové výrobky                                   | <u>49 578</u>       | <u>96 845</u>                 | <u>192 269</u>      | <u>-47 267</u>                          | <u>-95 423</u>         |
| Spolu                                            | <u>93 919</u>       | <u>149 441</u>                | <u>479 014</u>      | <u>-55 522</u>                          | <u>-328 929</u>        |
| Manká a škody                                    |                     |                               |                     | 575                                     | 0                      |
| Reprezentačné                                    |                     |                               |                     | 0                                       | 0                      |
| Predaj opotrebn. zásob do zberne druhot. surovín |                     |                               |                     | <u>37 728</u>                           | <u>0</u>               |
| Zmena stavu majetku                              |                     |                               |                     | <b><u>-17 219</u></b>                   | <b><u>-328 929</u></b> |

**17. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu**

| Názov položky                      | 2021<br>EUR          | 2020<br>EUR           |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Tržby z predaja dlhodobého majetku | 2 200                | 780 003               |
| Tržby z predaja materiálu          | 79 066               | 115 887               |
| <b>Spolu</b>                       | <b><u>81 266</u></b> | <b><u>895 890</u></b> |

**18. Aktivácia**

Prehľad o aktivácii:

|                                                      | 2021           | 2020          |
|------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                      | EUR            | EUR           |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 66 526         | 24 696        |
| Aktivácia vnútroorganizačných služieb                | 408            | 0             |
| Aktivácia materiálu a tovaru                         | 37 542         | 1 881         |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>104 476</b> | <b>26 577</b> |

**19. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                                               | 2021           | 2020           |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                               | EUR            | EUR            |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne                | 0              | 0              |
| Výnosy poisťovne                                              | 113            | 6 400          |
| Výnosy z predaja kovoveho šrotu                               | 7 158          | 26 335         |
| Iné ( rozpušťanie dotácií z Eurofondov na majetok )           | 96 734         | 98 052         |
| Prípevok na udržanie zamestnanosti, Opatrenie 3B - Prvá pomoc | 200 967        | 152 217        |
| Ostatné                                                       | 1 584          | 10 044         |
| Výnosy z postúpenia pohľadávok                                | 0              | 3 578          |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>306 556</b> | <b>296 626</b> |

Z finančného príspevku na udržanie zamestnanosti - Prvá pomoc, Opatrenie č. 3B činil finančný príspevok na pokrytie časti mzdových nákladov 148 644 EUR a na pokrytie časti odvodov zamestnávateľa činilo 52 323 EUR, spolu 200 967 EUR.

**20. Osobné náklady**

|                                   | 2021           | 2020             |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
|                                   | EUR            | EUR              |
| Mzdy náklady                      | 688 797        | 809 705          |
| Náklady na sociálne poistenie     | 237 644        | 280 349          |
| Odmeny členom organov spoločnosti | 0              | 0                |
| Sociálne náklady                  | 32 765         | 29 068           |
| <b>Spolu</b>                      | <b>959 206</b> | <b>1 119 122</b> |

**21. Kurzové zisky**

|                                                                         | 2021     | 2020       |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|                                                                         | EUR      | EUR        |
| Kurzové zisky                                                           | 0        | 100        |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0        | 0          |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>0</b> | <b>100</b> |

**22. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                | 2021<br>EUR | 2020<br>EUR |
|----------------|-------------|-------------|
| Výnosové úroky | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

**23. Náklady na poskytnuté služby**

|                                          | 2021<br>EUR    | 2020<br>EUR    |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Nákup licencií                           | 12 998         | 10 017         |
| Doprava                                  | 4 563          | 23 857         |
| Nájomné                                  | 43 721         | 89 578         |
| Náklady na inzerciu, reklamu             | 576            | 7              |
| Právne a notárske služby                 | 841            | 609            |
| Externé opracovanie výrobkov             | 76 263         | 24 859         |
| Audit kvality, účtovný audit, účt. práce | 46 300         | 42 700         |
| Kooperácie                               | 106 149        | 79 606         |
| Likvidácia odpadu                        | 3 316          | 6 803          |
| Opravy a udržiavanie                     | 26 704         | 49 276         |
| Iné                                      | 65 641         | 87 058         |
| <b>Spolu</b>                             | <b>387 072</b> | <b>414 370</b> |

**24. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu**

| Názov položky                                | 2021<br>EUR   | 2020<br>EUR    |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 2             | 374 216        |
| Zostatková cena predaného materiálu          | 31 115        | 19 047         |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>31 117</b> | <b>393 263</b> |

**25. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                                                   | 2021<br>EUR    | 2020<br>EUR   |
|---------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Škody zo živelných pohrôm na majetku              |                | 0             |
| Pokuty, penale                                    | 36             | 547           |
| Poistné                                           | 17 508         | 41 504        |
| Manka a škody                                     | 12 093         | 5 739         |
| Odpis pohľadávky                                  |                | 3 578         |
| Náklady zo šrotovania materiálu-nepotrebná zásoba | 78 468         | 3 110         |
| Ostatné                                           | 1 510          | 1 991         |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>109 615</b> | <b>56 470</b> |

**26. Kurzové straty**

|                                                                          | 2021<br>EUR | 2020<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Kurzové straty                                                           | 7           | 173         |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>7</b>    | <b>173</b>  |

**27. Finančné náklady**

|                                                             | 2021          | 2020          |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                             | EUR           | EUR           |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0             | 0             |
| Nákladové úroky                                             | 53 765        | 44 042        |
| Nákladové úroky pre prepojené účt. jednotky                 | 0             | 8 905         |
| Bankové poplatky                                            | 0             | 0             |
| Iné                                                         | 4 845         | 2 644         |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>58 610</b> | <b>55 591</b> |

**28. Náklady za audit a poradenstvo**

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

|                                                                                              | 2021         | 2020         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                                                                                              | EUR          | EUR          |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 9 200        | 9 800        |
| Ostatné neaudítorské služby                                                                  | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>9 200</b> | <b>9 800</b> |

**29. Čistý obrat**

Čistý obrat spoločnosti v roku 2020 bol 2 292 452 EUR. Čistý obrat v roku 2021 bol 1 680 993 EUR. Pokles čistého obratu bol spôsobený i preorientáciou výrobných činností na predaj práce vo mzde, t. j. opracovanie materiálu odberateľa a časovým posunom objednávok z dôvodu pandémie COVID19.

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

| Krajina                    |                                             | 2021 EUR  | 2020 EUR  |
|----------------------------|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| <b>Slovenská republika</b> | Tržby za vlastné výrobky (Vozidlá)          | 0         | 0         |
|                            | Tržby za vlastné výrobky (M1-100)           | 0         | 0         |
|                            | Tržby za vlastné výrobky (M2-200)           | 186 337   | 70 035    |
|                            | Tovar                                       | 7 800     | 2 176     |
|                            | Tržby z predaja služieb                     | 0         | 109 050   |
|                            | Tržby z prenájmu                            | 260 949   | 74 407    |
|                            | Tržby za služby - práca vo mzde             | 41 633    | 68 845    |
|                            | Tržby za služby - práca vo mzde KOVO        | 462 661   | 126 351   |
|                            | Tržby z predaja služieb - prepravné náklady | 0         | 31 515    |
|                            | Tržby - servisné stredisko                  | 340 423   | 311 986   |
|                            | Tržby - servisné stredisko TACAN (Mavels)   | 92 021    | 54 574    |
|                            |                                             |           |           |
| <b>Česká republika</b>     | Tržby za vlastné výrobky (M1-100)           | 0         | 0         |
|                            | Tržby za vlastné výrobky (M2-200)           | 92 300    | 296 383   |
|                            | Tovar                                       | 28        | 35 043    |
|                            | Tržby z predaja služieb - prepravné náklady | 0         | 2 350     |
|                            | Tržby za služby - práca vo mzde             | 2 418     | 6 400     |
| <b>Rakúsko</b>             | Tržby za vlastné výrobky (M2-200)           | 30 889    | 980 882   |
|                            | Tržby z predaja služieb - práca vo mzde     | 0         | 66 268    |
| <b>Ostatní odberatelia</b> | Tržby za vlastné výrobky                    | 162 234   | 52 277    |
|                            | Tržby za tovar                              | 0         | 0         |
|                            | Tržby z predaja služieb - prepravné náklady | 1 300     | 0         |
|                            | Tržby z predaja služieb                     | 0         | 3 910     |
|                            | Spolu čistý obrat                           | 1 680 993 | 2 292 452 |

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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.

Vedenie Spoločnosti posúdilo všetky povinnosti, ktoré sa týkajú splnenia dotačných podmienok a nie je si vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by mohlo existovať riziko možného budúceho podmieneného záväzku, pri obdržaní príspevku na udržanie pracovných miest v rámci projektu „Prvá pomoc“ vo výške 200 967 EUR za rok 2021, tým, že okolnosti, ktoré nám nie sú v súčasnej dobe známe, môžu viesť k plneniu dodatočných povinností, prípadne k vráteniu poskytnutých dotácií.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sa v roku 2021 nevyskytujú.

### 3. Najatý majetok

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. evidovala v prenájme v priebehu roka 2021 štyri osobné automobily, za cenu dohodou, pričom súčet prenájmov týchto automobilov v roku 2021 činil 19 764 EUR. Vozidlá sa využívajú na dosiahnutie a zabezpečenie príjmov spoločnosti.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. má ďalej v prenájme stroje, prístroje a zariadenia od spoločnosti TB TRADE a.s. podľa zmlúv č. 01/2013TB, kde ročný nájom bol vo výške 2 520 EUR a predpoklad pre rok 2022 je vo výške 2 520 EUR.

Spoločnosť TANAX TRUCKS a. s. mala v prenájme nebytové priestory od spoločnosti SIPOX HOLDING a.s Bratislava do mája 2021. Výška nájmu za uvedené obdobie bola 4468,75 EUR bez DPH.

#### 4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť administratívnej budovy na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 28.10.2019 spoločnosti KORD SIPOX a.s., vo výške 4 251 EUR mesačne, pričom nájom za rok 2021 predstavoval 51 008 EUR.

Taktiež prenája časť svojej výrobnéj haly na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 21.9.2020 spoločnosti Hoermann Automotive Slovakia s.r.o. zaoberajúcou sa výrobou, kde mesačný nájom je vo výške 7 020 EUR. Nájomné za rok 2021 bolo vo výške 84 240 EUR.

Časť svojej haly prenája aj spoločnosti FGV Slovakia s.r.o. na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov a nájme hnuteľných vecí zo dňa 1.2.2021, kde mesačný nájom predstavuje 10 825,53 EUR, pričom ročný nájom je vo výške 129 906 EUR. Uvedenej spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. prenája aj žeriav na základ Zmluvy o nájme žeriavov zo dňa 27.5.2021, kde mesačné nájomné činí 500 EUR, ročný nájom bol vo výške 3 500 EUR.

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

Vedenie Spoločnosti aj po dni zostavenia a zverejnenia tejto účtovnej závierky bude neustále sledovať prijímané opatrenia pandémie COVID19 zo strany kompetentných inštitúcií a vyhodnocovať dopad na Spoločnosť a operatívne prijímať opatrenia s cieľom odvrátenia, resp. zmiernenia negatívnych dopadov, ktoré by jej mohli z uvedeného titulu vzniknúť.

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva, pasíva alebo výsledky hospodárenia spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

#### L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účasť osoby na majetku, kontrole alebo vedení inej osoby alebo vzájomný vzťah medzi osobami, ktoré sú pod kontrolou alebo vedením tej istej osoby alebo v ktorých má táto osoba priamy alebo nepriamy majetkový podiel.

Ekonomicky prepojenými a spriaznenými osobami Spoločnosti TANAX TRUCKS a.s. sú nasledovne účtovné jednotky:

1. Obchodné meno: WINNEX s.r.o., Kopčianska 92, 852 03 Bratislava

| Náklady                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Nájom auta                         | 19 764                | 19 764                                       |
| Iné služby                         | 0                     | 1 642                                        |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 0                     | 8 905                                        |
| <b>Spolu náklady</b>               | <b>19 764</b>         | <b>30 311</b>                                |

| Položka                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky | 40 000                | 0                                            |
| Spĺátka prijatej krátkodobej pôžičky od materskej jednotky  | 0                     | 685 000                                      |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Majetok                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu majetok</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

| Záväzky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 0                     | 0                                            |
| Ostatné záväzky            | 0                     | 0                                            |
| Prijaté pôžičky            | 40 000                | 0                                            |
| <b>Spolu záväzky</b>       | <b>40 000</b>         | <b>0</b>                                     |

| Výnosy               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                      | 0                     | 0                                            |
|                      | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu náklady</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s nájmom osobných automobilov vo výške 19 764 EUR a poskytnutie finančnej výpomoci vo výške 40 000 EUR, kde úroky sa počítajú až od 1.1.2022.

2. Obchodné meno : COMAX – TT, a.s. sídlo Coburgova 84, 917 48 Trnava

| Náklady                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 1 800                 | 3 000                                        |
| <b>Spolu náklady</b>               | <b>1 800</b>          | <b>3 000</b>                                 |

| Položka                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prijatie krátkodobej pôžičky         | 0                     | 0                                            |
| Spĺátka prijatej krátkodobej pôžičky | 0                     | 0                                            |

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky za rok 2021 predstavujú výšku 1 800 EUR.

| Závazky                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky z obchodného styku       | 0                     | 0                                            |
| Ostatné záväzky                  | 4 800                 | 3 000                                        |
| Prijaté pôžičky, ostatne záväzky | 120 000               | 120 000                                      |
| <b>Spolu záväzky</b>             | <b>124 800</b>        | <b>123 000</b>                               |

3. Obchodné meno : TB TRADE, a. s. , Partizánska 73, 957 11 Bánovce nad Bebravou - personálne prepojenie

| Náklady                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Nájomne budovy a stroje            | 2 520                 | 17 027                                       |
| Voda                               | 0                     | 222                                          |
| Ostatné                            | 813                   | 6 913                                        |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 6 462                 | 6 462                                        |
| <b>Spolu náklady</b>               | <b>9 795</b>          | <b>30 624</b>                                |

| Výnosy               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Služby               | 2 520                 | 17 363                                       |
|                      | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu náklady</b> | <b>2 520</b>          | <b>17 363</b>                                |

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Majetok                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu majetok</b>          | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

| Závazky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky z obchodného styku | 12 820                | 6 358                                        |
| Prijaté pôžičky            | 718 000               | 718 000                                      |
| <b>Spolu záväzky</b>       | <b>730 820</b>        | <b>724 358</b>                               |

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s nájmom budov a strojov a poskytnutie finančnej výpomoci, kde úroky predstavujú sumu 6 462 EUR

## 4. Obchodné meno : SIPOX HOLDING a.s. Červeňova 28, 811 03 Bratislava - personálne prepojenie

| Náklady                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Nájomne budovy                     | 4 469                 | 27 915                                       |
| Ostatné (internet, strava)         | 5 035                 | 2 648                                        |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 998                   | 998                                          |
| <b>Spolu náklady</b>               | <b>10 502</b>         | <b>31 561</b>                                |

| Závazky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky z obchodného styku | 1 317                 | 1 323                                        |
| Prijaté pôžičky            | 66 500                | 66 500                                       |
| <b>Spolu záväzky</b>       | <b>67 817</b>         | <b>67 823</b>                                |

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s nájmom budovy a poskytnutie stravovacieho zariadenia pre zamestnancov.

## 5. Obchodné meno: KORD SIPOX a.s. Partizánska 73, 971 11 Bánovce nad Bebravou

| Náklady                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Mzdová a účtovná agenda            | 29 600                | 29 600                                       |
| El. energia, voda, plyn, teplo     | 137 840               | 159 197                                      |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 12 870                | 8 993                                        |
| Nájomné                            | 11 681                | 18 934                                       |
| Ostatné                            | 3 329                 | 3 030                                        |
| <b>Spolu náklady</b>               | <b>195 320</b>        | <b>219 754</b>                               |

| Výnosy                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Služby - Reklama               |                       | 93 750                                       |
| Služby - prepravné             |                       | 31 515                                       |
| Nájomné                        | 52 608                | 51 608                                       |
| Ostatné služby                 |                       | 3 279                                        |
| Materiál, poklopy, konštrukcia | 138 117               | 30 701                                       |
| Ostatné                        | 4 404                 | 0                                            |
| <b>Spolu náklady</b>           | <b>195 129</b>        | <b>210 853</b>                               |

| Položka                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prijatie krátkodobej pôžičky         | 0                     | 0                                            |
| Spĺátka prijatej krátkodobej pôžičky | 0                     | 639 645                                      |

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Majetok                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 141 863               | 0                                            |
| Obstaranie majetku            | 211 580               | 659 336                                      |
| <b>Spolu majetok</b>          | <b>353 443</b>        | <b>659 336</b>                               |

| Záväzky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 657 848               | 453 900                                      |
| Prijaté pôžičky            | 513 355               | 513 355                                      |
| <b>Spolu záväzky</b>       | <b>1 171 203</b>      | <b>967 255</b>                               |

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s prenájmom, vedením mzdovej a účtovnej agendy, poskytnutie dodávky tepla, vody a elektrickej energie a úroky z pôžičiek.

6. Obchodné meno: ŠKODA - SIPOX SLOVAKIA a. s., Červeňova 28, 811 03 Bratislava

Predmetom transakcie je poskytnutie finančnej výpomoci kde úroky za rok 2021 predstavujú výšku 9 825 EUR.

| Náklady                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | 9 825                 | 19 159                                       |
| <b>Spolu náklady</b>               | <b>9 825</b>          | <b>19 159</b>                                |

| Položka                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prijatie krátkodobej pôžičky         | 0                     | 21 500                                       |
| Spĺátka prijatej krátkodobej pôžičky | 0                     | 0                                            |

| Závazky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky z obchodného styku | 60 664                | 50 840                                       |
| Prijaté pôžičky            | 1 077 535             | 1 077 535                                    |
| <b>Spolu záväzky</b>       | <b>1 138 199</b>      | <b>1 128 375</b>                             |

7. Obchodné meno: KOVO SIPOX a.s., Hviezdoslaova 74, 091 01 Stropkov

| Náklady              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Materiál             | 8                     | 1 377                                        |
| Prepravné náklady    | 0                     | 460                                          |
| Služby               | 33 279                | 0                                            |
| <b>Spolu náklady</b> | <b>33 287</b>         | <b>1 837</b>                                 |

| Výnosy                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Služby - práca vo mzde               | 462 661               | 126 351                                      |
| Služby                               | 37 688                | 2 311                                        |
| Služby - ostatné                     | 0                     | 834                                          |
| Tovar                                | 0                     | 2 172                                        |
| Predaj dlhodobého majetku, poistenie | 0                     | 787 770                                      |
| <b>Spolu náklady</b>                 | <b>500 349</b>        | <b>919 438</b>                               |

| Položka                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prijatie krátkodobej pôžičky         | 0                     | 0                                            |
| Splátka prijatej krátkodobej pôžičky | 0                     | 0                                            |

Majetok a záväzky z transakcií s prepojenou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Majetok                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 49 286                | 278 467                                      |
| Obstaranie majetku            | 2 300                 | 0                                            |
| <b>Spolu majetok</b>          | <b>51 586</b>         | <b>278 467</b>                               |

| Závazky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky z obchodného styku | 0                     | 936                                          |
| Prijaté pôžičky            | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu záväzky</b>       | <b>0</b>              | <b>936</b>                                   |

Predmetom transakcie je poskytnutie služieb súvisiacich s prácou v mzde.

8. Obchodné meno: ERVOECO SIPOX s.r.o., Partiánska 73, 957 01 Bánovce nad Bebravou

| Výnosy                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 29 360                | 0                                            |
| Služby                   | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu náklady</b>     | <b>29 360</b>         | <b>0</b>                                     |

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené.

**N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia k 31.12.2021 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2021<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2021<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>3 115 800</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>3 115 800</b>            |
| Základné imanie                                                    | 2 066 000                 | 0                | 0             | 1 049 800      | 3 115 800                   |
| Zmena základného imania                                            | 1 049 800                 | 0                | 0             | -1 049 800     | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>100 000</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>100 000</b>              |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| 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                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-1 661 013</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>93 375</b>  | <b>-1 567 638</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 661 013                | 0                | 0             | 93 375         | -1 567 638                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>93 375</b>             | <b>-292 356</b>  | <b>0</b>      | <b>-93 375</b> | <b>-292 356</b>             |
| <b>Spolu vlastné imanie činí</b>                                   | <b>1 648 162</b>          | <b>-292 356</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>1 355 806</b>            |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2020<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2020<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>2 066 000</b>          | <b>1 049 800</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>3 115 800</b>            |
| Základné imanie                                                    | 2 066 000                 | 0                | 0             | 0              | 2 066 000                   |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 1 049 800        | 0             | 0              | 1 049 800                   |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>100 000</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>100 000</b>              |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |               | 0              | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-1 678 977</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>17 964</b>  | <b>-1 661 013</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 678 977                | 0                | 0             | 17 964         | -1 661 013                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>17 964</b>             | <b>93 375</b>    | <b>0</b>      | <b>-17 964</b> | <b>93 375</b>               |
| <b>Spolu vlastné imanie číni</b>                                   | <b>504 987</b>            | <b>1 143 175</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>1 648 162</b>            |

**PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021****1) Dopĺňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov**

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

| R.  | Položka                                       | Údaj v súvahe k 1.1. | Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E. | Údaj v súvahe k 31.12. | Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H. |
|-----|-----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|
| 072 | Peniaze (211, 213, 21*)                       | 1 098                | x                                           | 648                    | x                                             |
| 073 | Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)            | 299 160              | x                                           | 86 216                 | x                                             |
| 139 | Bežné bankové úvery z toho kontokorentný účet |                      | x                                           |                        | x                                             |
|     | <b>Spolu (072 + 073 - kontokorent):</b>       | <b>300 258</b>       | <b>300 258</b>                              | <b>86 864</b>          | <b>86 864</b>                                 |

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

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

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):
- f) využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie
- g) ďalšie dopĺňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

**Prehľad peňažných tokov (Cash flow statements)**  
**Nepriama metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti**  
**TANAX TRUCKS a.s.**  
**(1.1.2021 – 31.12.2021)**

(v EUR)

| Označenie | Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Bežné<br>účet.obdobie | Minulé<br>účet.obdobie |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| Z/S       | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                         | -312 847              | 54 559                 |
| A.1.      | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</i>                                                                                                                                                                                        | 186 543               | 51 495                 |
| A.1.1.    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                                                                  | 341 485               | 398 432                |
| A.1.2.    | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja                                                                                                                            |                       |                        |
| A.1.3.    | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku                                                                                                                                                                                                                                                      |                       |                        |
| A.1.4.    | Zmena stavu dlhodobých rezerv                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 144                 | 13 942                 |
| A.1.5.    | Zmena stavu opravných položiek                                                                                                                                                                                                                                                                      | -111 838              | 84 800                 |
| A.1.6.    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                                                                                                                                                         | -95 815               | -92 840                |
| A.1.7.    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                        |
| A.1.8.    | Úroky účtované do nákladov                                                                                                                                                                                                                                                                          | 53 765                | 52 947                 |
| A.1.9.    | Úroky účtované do výnosov                                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                        |
| A.1.10.   | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                                                                                                                             |                       |                        |
| A.1.11.   | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                                                                                                                                                           |                       |                        |
| A.1.12.   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent                                                                                                                                                                                                  | -2 198                | -405 786               |
| 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                                                                                                             |                       |                        |
| A.2.      | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto prehľadu 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</i> | 101 250               | 186 422                |
| A.2.1.    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                      | -71 836               | 13 674                 |
| A.2.2.    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                        | 18 180                | -231 783               |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 154 906               | 404 531                |
| A.2.4.    | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov                                                                                                                                                                  |                       |                        |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b>                                                                                                                           | <b>-25 054</b>        | <b>292 476</b>         |
| A.3.      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                                                                                                                                                         |                       |                        |
| A.4.      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                                                                                                                                                                                                              |                       |                        |
| A.5.      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                                                                                                                                                                           |                       |                        |
| A.6.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                                                                                                                                                                                   |                       |                        |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>                                                                                                                                                                                                                              | <b>-25 054</b>        | <b>292 476</b>         |

|             |                                                                                                                                                                                                                              |                |                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| A.7.        | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)                                                                                     |                |                  |
| A.8.        | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                          |                |                  |
| A.9.        | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                                                                                                                                         |                |                  |
| <b>A.</b>   | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>                                                                                                                                                 | <b>-25 054</b> | <b>292 476</b>   |
| B.1.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                          |                |                  |
| B.2.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                            | -132 976       | -523 289         |
| B.3.        | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie |                |                  |
| B.4.        | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                                                                                                                                               |                |                  |
| B.5.        | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                                                                                                                                                 | 178 657        | 603 545          |
| B.6.        | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie      |                |                  |
| B.7.        | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                                                                             |                |                  |
| B.8.        | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                                                                 |                |                  |
| B.9.        | Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                                   |                |                  |
| B.10.       | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku                                                       |                |                  |
| B.11.       | Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom                                                                                                                      |                |                  |
| B.12.       | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                                                 |                |                  |
| B.13.       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                   |                |                  |
| B.14.       | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti                                                              |                |                  |
| B.15.       | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti                                                                |                |                  |
| B.16.       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností                                                                                                                                 |                |                  |
| B.17.       | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                           |                |                  |
| B.18.       | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                          |                |                  |
| B.19.       | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                           |                |                  |
| B.20.       | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                          |                |                  |
| <b>B.</b>   | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>                                                                                                                                                       | <b>45 681</b>  | <b>80 256</b>    |
| <i>C.1.</i> | <i>Peňažné toky vo vlastnom imaní</i>                                                                                                                                                                                        |                | <i>1 049 800</i> |
| C.1.1.      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov                                                                                                                                                                               |                | 1 049 800        |
| C.1.2.      | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou                                                                                                |                |                  |
| C.1.3.      | Prijaté peňažné dary                                                                                                                                                                                                         |                |                  |
| C.1.4.      | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi                                                                                                                                                                                           |                |                  |
| C.1.5.      | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov                                                                                                                                 |                |                  |
| C.1.6.      | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou                                                                                                                                                            |                |                  |

|         |                                                                                                                                                                                                                    |                 |                 |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| C.1.7.  | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou                                                                                   |                 |                 |
| C.1.8.  | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania                                                                                                                                                |                 |                 |
| C.2.    | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</i>                                                                                                                  | -202 963        | -1 320 689      |
| C.2.1.  | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov                                                                                                                                                                          |                 |                 |
| C.2.2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov                                                                                                                                                             |                 |                 |
| C.2.3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky                                                                                                                            | 541 271         |                 |
| C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky                                                                                                                | -784 234        | -17 544         |
| C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                                                                                                                        | 40 000          | 21 500          |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                                                                                                                      |                 | -1 324 645      |
| C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci                                                                                                                  |                 |                 |
| C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov za nájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom                                                                                          |                 |                 |
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov             |                 |                 |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov |                 |                 |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                                                          | -31 058         | -35 917         |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                                                                               |                 |                 |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti                                                                |                 |                 |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti                                                                 |                 |                 |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností                                                                                                                           |                 |                 |
| C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť                                                                                                                                                   |                 |                 |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť                                                                                                                                                  |                 |                 |
| C.      | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>                                                                                                                                                | <b>-234 021</b> | <b>-306 806</b> |
| D.      | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)</b>                                                                                                                                    | <b>-213 394</b> | <b>65 926</b>   |
| E.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                                                                                                          | <b>300 258</b>  | <b>234 332</b>  |
| F.      | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                           | <b>86 864</b>   | <b>300 258</b>  |
| G.      | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                                                                                 |                 |                 |
| H.      | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>                                 | <b>86 864</b>   | <b>300 258</b>  |