

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TECHNOGYM E.E., s. r.o.
Mlynské nivy 16
821 09 Bratislava

Spoločnosť TECHNOGYM E.E., s. r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. marca 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. apríla 2005. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 35624/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba a predaj strojov a zariadení,
- výroba a predaj športových doplnkov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. mája 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Technogym, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Technogym S.p.A. so sídlom Via Calcinaro 2861, Cesena (FC) 475 21, Talianska republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Technogym, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Technogym S.p.A. so sídlom Via Calcinaro 2861, Cesena (FC) 475 21, Talianska republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	464	436
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	470	410
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. marca 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:		
Claudio Piazza (od 13.04.2005)	áno	áno
Alberto Genovesi (od 13.05.2011)	áno	áno
Christian Andrea Ballabio (od 13.05.2011)	áno	áno

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Technogym S.p.A.	15 029 875	99,98	99,98	99,98	0
Technogym International B.V.	3 320	0,02	0,02	0,02	0
Spolu	15 033 195	100,00	100,00	100,00	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencie)	5	lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	1	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 200 EUR a predpokladaná doba používania nie je dlhšia ako jeden rok, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	lineárna	2,5 – 5
Samostatný hnuťelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> <i>Dopravné prostriedky</i>	1-12	lineárna	8,33 – 100
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 200 EUR	1	jednorazový odpis	100

c) Zásoby

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

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

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy predovšetkým na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, pomernú časť na letné odmeny zamestnancov, konto pracovného času a overenie účtovnej závierky audítorom, manažérske bonusy, odmenu konateľa a odchodné do dôchodku.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja posilňovacích strojov a zariadení.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	250 824	140 641	10 378	181 978	0	0	0	583 821
Prírastky	0		0	0	0	89 255	0	89 255
Úbytky	0	54 680	0	0	0	0	0	54 680
Presuny	0	84 980	4 275	0	0	-89 255	0	0
Stav k 31.12.2021	250 824	170 941	14 653	181 978	0	0	0	618 396
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	250 824	114 707	288	181 978	0	0	0	547 797
Prírastky	0	20 322	3 578	0	0	0	0	23 900
Úbytky	0	54 680	0	0	0	0	0	54 680
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	250 824	80 349	3 866	181 978	0	0	0	517 017
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
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 k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	25 934	10 090	0	0	0	0	36 024
Stav k 31.12.2021	0	90 592	10 787	0	0	0	0	101 379

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	250 824	128 896	0	181 979	0	7 700	0	569 399
Prírastky	0	3 000	0	0	0	12 873	0	15 873
Úbytky	0	1 450	0	1	0	0	0	1 451
Presuny	0	10 195	10 378	0	0	-20 573	0	0
Stav k 31.12.2020	250 824	140 641	10 378	181 978	0	0	0	583 821
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	250 824	107 628	0	181 979	0	0	0	540 431
Prírastky	0	8 529	288	0	0	0	0	8 817
Úbytky	0	1 450	0	1	0	0	0	1 451
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	250 824	114 707	288	181 978	0	0	0	547 797
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
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 k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	21 268	0	0	0	7 700	0	28 968
Stav k 31.12.2020	0	25 934	10 090	0	0	0	0	36 024

Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	605 749	123 785
<i>náklady na vývoj aktivované</i>	<i>605 749</i>	<i>123 785</i>

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	1 081 122	13 016 028	19 652 661	0	0	0	240 979	0	33 990 790
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 281 716	0	2 281 716
Úbytky	0	0	954 052	0	0	0	0	0	954 052
Presuny	0	171 162	2 019 620	0	0	0	-2 190 782	0	0
Stav k 31.12.2021	1 081 122	13 187 190	20 718 229	0	0	0	331 913	0	35 318 454
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	4 998 155	15 787 813	0	0	0	0	0	20 785 968
Prírastky	0	632 265	1 318 728	0	0	0	0	0	1 950 993
Úbytky	0	0	953 585	0	0	0	0	0	953 585
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	5 630 420	16 152 956	0	0	0	0	0	21 783 376
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	1 081 122	8 017 873	3 864 848	0	0	0	240 979	0	13 204 822
Stav k 31.12.2021	1 081 122	7 556 770	4 565 273	0	0	0	331 913	0	13 535 078

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	1 081 122	12 948 326	19 591 763	0	0	0	169 423	0	33 790 634
Prírastky	0	0	0	0	0	0	398 113	0	398 113
Úbytky	0	0	197 957	0	0	0	0	0	197 957
Presuny	0	67 702	258 855	0	0	0	-326 557	0	0
Stav k 31.12.2020	1 081 122	13 016 028	19 652 661	0	0	0	240 979	0	33 990 790
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	4 367 825	14 489 806	0	0	0	0	0	18 857 631
Prírastky	0	630 330	1 495 964	0	0	0	0	0	2 126 294
Úbytky	0	0	197 957	0	0	0	0	0	197 957
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	4 998 155	15 787 813	0	0	0	0	0	20 785 968
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	1 081 122	8 580 501	5 101 957	0	0	0	169 423	0	14 933 003
Stav k 31.12.2020	1 081 122	8 017 873	3 864 848	0	0	0	240 979	0	13 204 822

Spoločnosť nemá na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	34 354	0	10 024	0	24 330
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	12 822	0	0	12 822
Výrobky	18 371	1 889	0	0	20 260
Zásoby spolu	52 725	14 711	10 024	0	57 412

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	49 517	0	15 163	0	34 354
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 437	0	3 437	0	0
Výrobky	18 434	0	63	0	18 371
Zásoby spolu	71 388	0	18 663	0	52 725

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	22 578	0	0	0	22 578
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	22 578	0	0	0	22 578
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 578	0	0	0	22 578

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	23 544	0	966	0	22 578
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	23 544	0	966	0	22 578
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 544	0	966	0	22 578

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 609 518	3 235 152	21 844 670
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 297 587	3 235 152	21 532 739
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	311 931	0	311 931
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 950	0	8 950
Iné pohľadávky	8 950	0	8 950
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 618 468	3 235 152	21 853 620

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 528 699	26 117	8 554 816
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 421 522	0	8 421 522
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	107 177	26 117	133 294
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	391 959	0	391 959
Daňové pohľadávky a dotácie	347 432	0	347 432
Iné pohľadávky	44 527	0	44 527
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 920 658	26 117	8 946 775

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 874	4 962
Poistenie majetku	11 807	2 992
Ostatné	8 067	1 970
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	164 724	0
Vrátenie DPH z Talianska	164 724	0
Spolu	184 598	4 962

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	50 222	37 912
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 890	27 989
Tvorba sociálneho fondu zo zisku (Pozn. IX bod 3)	25 000	25 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	58 890	52 989
Čerpanie sociálneho fondu	55 761	40 679
Konečný zostatok sociálneho fondu	53 351	50 222

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	53 351	0	0	0	53 351
Záväzky zo sociálneho fondu	53 351	0	0	0	53 351
Dlhodobé záväzky spolu	53 351	0	0	0	53 351
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	21 024 683	276 541	21 301 224
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	773 458		773 458
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	20 251 225	276 541	20 527 766
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 083 325	0	2 083 325
Záväzky voči zamestnancom	0	0	458 488	0	458 488
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	299 138	0	299 138
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 317 909	0	1 317 909
Iné záväzky	0	0	7 790	0	7 790
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 108 008	276 541	23 384 549

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	50 222	0	0	0	50 222
Závazky zo sociálneho fondu	50 222	0	0	0	50 222
Dlhodobé záväzky spolu	50 222	0	0	0	50 222
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 358 080	151 820	11 509 900
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	749 670	107 908	857 578
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 608 410	43 912	10 652 322
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 893 054	0	3 893 054
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	2 591 442	0	2 591 442
Závazky voči zamestnancom	0	0	380 506	0	380 506
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	254 902	0	254 902
Daňové záväzky a dotácie	0	0	652 528	0	652 528
Iné záväzky	0	0	13 676	0	13 676
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	15 251 134	151 820	15 402 954

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	81 180	7 345	0	0	88 525
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	81 180	7 345	0	0	88 525
Odchodné do dôchodku	81 180	7 345	0	0	88 525
Krátkodobé rezervy, z toho:	401 692	992 124	401 692	0	992 124
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	54 709	201 245	54 709	0	201 245
Nevyčerpané dovolenky	54 709	201 245	54 709	0	201 245
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	346 983	790 879	346 983	0	790 879
Manažérske bonusy	73 749	74 578	73 749	0	74 578
Odmena konateľa	15 000	15 000	15 000	0	15 000
Rezerva na audit	14 920	15 634	14 920	0	15 634
Rezerva na 13. plat	131 319	122 038	131 319	0	122 038
Rezerva na lojalitu	6 375	75 797	6 375	0	75 797
Ostatné	105 620	487 832	105 620	0	487 832
Rezervy spolu	482 872	999 469	401 692	0	1 080 649

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	112 878	0	0	31 698	81 180
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	112 878	0	0	31 698	81 180
Odchodné do dôchodku	112 878	0	0	31 698	81 180
Krátkodobé rezervy, z toho:	544 779	401 692	544 779	0	401 692
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	319 689	54 709	319 689	0	54 709
Nevyčerpané dovolenky	100 912	54 709	100 912	0	54 709
Konto nerovnomerne rozvrhnutého pracovného času	218 777	0	218 777	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	225 090	346 983	225 090	0	346 983
Manažérske bonusy	86 111	73 749	86 111	0	73 749
Odmena konateľa	15 000	15 000	15 000	0	15 000
Rezerva na audit	15 120	14 920	15 120	0	14 920
Rezerva na 13. plat	63 817	131 319	63 817	0	131 319
Rezerva na lojalitu	34 442	6 375	34 442	0	6 375
Ostatné	10 600	105 620	10 600	0	105 620
Rezervy spolu	657 657	401 692	544 779	31 698	482 872

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	62 465 386	46 510 277
Tržby za vlastné výrobky	62 156 419	46 261 765
Tržby z predaja služieb	308 967	248 512
Čistý obrat celkom	62 465 386	46 510 277

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja posilňovacích strojov a zariadení		Tržby za služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
TG SPA - Taliansko	61 661 456	46 097 565	3 030	2 650	61 664 486	46 100 215
Ostatné	494 963	164 200	305 937	245 862	800 900	410 062
Spolu	62 156 419	46 261 765	308 967	248 512	62 465 386	46 510 277

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 616 799 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 506 160 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 094 445	883 463	858 151	210 982	25 312
Výrobky	691 881	1 409 023	1 189 134	-717 142	219 889
Spolu	1 786 326	2 292 486	2 047 285	-506 160	245 201
Iné				-110 639	-14 163
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-616 799	231 038

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	605 749	123 785
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	605 749	123 785
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	342 266	894 605
Predaj materiálu	0	1 604
Zmluvné pokuty - dodávatelia	34 796	8 910
Predaj železného šrotu	10 740	9 282
Dotácie zo štátneho rozpočtu v súvislosti s pandémiou Covid-19	296 730	822 192
Ostatné	0	52 617
Finančné výnosy, z toho:	6 632	12 302
Kurzové zisky, z toho:	6 489	11 471
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>142</i>	<i>831</i>
Bankové úroky	142	744
Ostatné	1	87

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 253 208	3 020 539
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>38 060</i>	<i>37 350</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 060	37 350
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 215 148</i>	<i>2 983 189</i>
Prenájom zamestnancov	95 486	0
Doprava	15 627	43 666
Leasing	282 826	275 863
Nájomné	792 304	737 896
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	131 071	170 340
Externé opracovanie výrobkov	13 225	17 418
Náklady na IT	518 705	517 651
Náklady na telekomunikačné služby	42 157	40 299
Opravy strojov, zariadení	351 570	387 276
Cestovné	12 545	1 831
Náklady na externý sklad	564 471	445 986
Odvoz odpadov	53 418	51 070
Outsourcing účtovníctva	36 022	33 314
Reprezentačné náklady	23 415	18 684
Bezpečnostná služba	124 392	119 462
Externé upratovanie výrobných priestorov	65 240	61 536
Ostatné	92 674	60 897
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	47 755	75 587
Manká a škody	0	1 267
Odpis pohľadávok	0	1 106
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-1 598
Poistenie majetku, zásob	19 107	26 677
Ostatné	28 648	48 135
Finančné náklady, z toho:	96 838	23 187
Kurzové straty	86 991	15 263
Bankové poplatky	9 847	7 924

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	10 140 677	8 564 327
Mzdy	7 104 383	6 054 439
Sociálne poistenie	1 639 433	1 507 403
Zdravotné poistenie	658 468	608 048
Sociálne zabezpečenie	715 393	371 437
Odmena konateľa	23 000	23 000

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-250 571	0	-26 623	-277 194
Zásoby	52 457	0	-9 230	43 227
Pohľadávky	13 401	0	4 980	18 381
Rezervy	428 163	0	445 789	873 952
Ostatné	566 482	0	-13 005	553 477
Celkom	809 932	0	401 911	1 211 843
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	170 086	0	84 401	254 487
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	170 086	0	84 401	254 487

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

Názov položky	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 899 179			2 035 104		
teoretická daň		608 828	21%		427 372	21%
Daňovo neuznané náklady	378 771	79 542		983 134	206 458	
Výnosy nepodliehajúce dani	-296 730	-62 313		-822 192	-172 660	
Iné	162 514	34 128		156 792	32 926	
Spolu		660 184	22,8%		494 096	24,3%
Splatná daň z príjmov		744 585	25,7%		503 821	24,8%
Odložená daň z príjmov		-84 401	-2,9%		-9 725	-0,5%
Celková daň z príjmov		660 184	22,8%		494 096	24,3%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	705 346	687 790

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Materská spoločnosť	19 366	0
Nákup zásob	Materská spoločnosť	1 011 714	775 493
Predaj výrobkov	Materská spoločnosť	61 661 456	46 097 565
Nákup služieb	Materská spoločnosť	652 854	711 483
Predaj služieb	Materská spoločnosť	3 030	2 650
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	705 346	687 790
Výplata dividend	Materská spoločnosť	2 591 442	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	773 458	857 578
Závazky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku	Materská spoločnosť	0	2 591 442
Pohľadávky z obchodného styku	Materská spoločnosť	21 532 739	8 421 522

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

Názov položky	Konatelia	
	2021	2020
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	23 000	23 000
Priznané odmeny súčasných členov	23 000	23 000
Spolu	23 000	23 000

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	15 033 195	0	0	0	15 033 195
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	659 090	0	0	77 050	736 140
Nerozdelený zisk minulých rokov	97 801	0	0	1 438 958	1 536 759
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 541 008	2 238 995	25 000	-1 516 008	2 238 995
Vlastné imanie spolu	17 331 094	2 238 995	25 000	0	19 545 089

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	15 033 195	0	0	0	15 033 195
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	521 356	0	0	137 734	659 090
Nerozdelený zisk minulých rokov	97 801	0	2 591 961	2 591 961	97 801
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 754 695	1 541 008	25 000	-2 729 695	1 541 008
Vlastné imanie spolu	18 407 047	1 541 008	2 616 961	0	17 331 094

Hodnota splateného základného imania predstavuje 15 033 195 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 541 008 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Návrh na rozdelenie účtovného zisku 2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	77 050
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 438 958
Spolu	1 541 008

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť účtovný zisk za rok 2021 vo výške 2 238 995 EUR nasledovne:

Názov položky	Návrh na rozdelenie účtovného zisku 2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	111 950
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	2 102 045
Spolu	2 238 995

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 899 179	2 035 104
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 975 359	2 135 112
Odpis zásob	0	1 267
Odpis pohľadávky	0	1 106
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-966
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	4 687	-18 663
Zmena stavu rezerv	597 777	-174 785
Úrokové náklady (netto)	-6 489	-744
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 470 513	3 977 431
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-13 334 823	5 839 365
Úbytok (prírastok) zásob	-2 199 614	-173 830
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	7 710 893	-4 287 671
Prevádzkové peňažné toky	-2 353 031	5 355 295
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-2 353 031	5 355 295
Prijaté úroky	6 489	744
Zaplatená daň z príjmov	-222 412	-859 463
Vyplatené dividendy	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-25 000	-25 519
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 593 954	4 471 057
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 370 970	-413 987
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 370 970	-413 987
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk – kreditné karty	221	-459
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	221	-459
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 964 703	4 056 611
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 973 109	916 498
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	8 406	4 973 109