

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Koba STEEL s.r.o.
Sídlo: Tešedíkova 60
040 17 Košice
IČO: 44 014 546

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť z predmetu činnosti zapísaného v obchodnom registri realizovala:

- zákazková výroba oceľových konštrukcií a technologických prvkov
- kovovýroba,
- kovoobrábačské a zámočnicke práce

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2021 zamestnávala 13 zamestnancov, v roku 2020 14 zamestnancov.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti Koba STEEL s.r.o. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2020 a usporiadanie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 29. novembra 2021.

6. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 overenia účtovnej závierky audítormi.

7. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny účtovných jednotiek.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v priebehu vykazovaného obdobia neboli poskytnuté žiadne finančné pôžičky, záruky a zabezpečenia, ani iné plnenia na súkromné účely.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t. j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Vypracovanie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované výnosy a náklady za vykazované obdobie. Spoločnosť používa odhady pri opravných položkách k pochybným pohľadávkam, pri stanovovaní doby životnosti, počas ktorej je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný.

2. Aplikácia účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (§25, ods.1, písm. d) zákona o účtovníctve).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni priamych nákladov – priamy materiál a priame mzdy.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 nevyhľaditeľné pohľadávky tvorbou opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) Záväzky

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

i) 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.

j) Finančný a operatívny nájom

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

k) Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, ktorá sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočíta úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

l) Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý nehmotný majetok**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku v obstarávacej cene vyššej ako 2 400 € sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku /DDNM/, ktorého obstarávacia cena je 500 – 2400 € a odpisuje sa po dobu 15 mesiacov od uvedenia do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	24 až 60	lineárna	1/24/60
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	15	lineárna	0,07

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 500 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene vyššej ako 1 700 € sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	240	lineárna	5,00
Drobné stavby	144	lineárna	8,33
Dopravné prostriedky	48	lineárna	25,00
Stroje a zariadenia	70 až 96	lineárna	16,67
Inventár	70	lineárna	16,67
Dlhodobý drobný hmotný majetok	15	lineárna	0,07

V prípade drobného DHM, ktorého obstarávacia cena je 500 € a nižšia, sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku:

- do 1 700 € sa účtuje priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby)
- nad 1 700 € vstupuje do ceny dlhodobého majetku.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období nezískala dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

6. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Good will	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 056						29 056
Prírastky		4 990						4 990
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 046	0	0	0	0	0	34 046
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 941						24 941
Prírastky		2 821						2 821
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 762	0	0	0	0	0	27 762
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 115	0	0	0	0	0	4 115
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 284	0	0	0	0	0	6 284

V štruktúre dlhodobého nehmotného majetku prevláda softvér na vytváranie mechanických konštrukcií, komplexných zostáv a spojení na iné podobné systémy, napr. CAD, ap.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 605	2 494 151	795 072			457 017	3 500	3 799 345
Prírastky		483 238	32 912			82 384		598 534
Úbytky								0
Presuny						-516 151		-516 151
Stav na konci účtovného obdobia	49 605	2 977 389	827 984	0	0	23 250	3 500	3 881 728
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		369 245	479 643					848 888
Prírastky		126 756	100 216					226 972
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	496 001	579 859	0	0	0	0	1 075 860
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 605	2 124 906	315 429	0	0	457 017	3 500	2 950 457
Stav na konci účtovného obdobia	49 605	2 481 388	248 125	0	0	23 250	3 500	2 805 868

Prírastok DHM predstavuje zaradenie administratívno-výrobných priestorov II. etapa výstavby., v celkovej obstarávacej hodnote 483 238 EUR.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistené motorové vozidlá formou havarijného a povinného zmluvného poistenia. Spoločnosť má poistený majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Celkové náklady na poistenie majetku predstavuje sumu 10 938 EUR.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Na nehnuteľný majetok spoločnosti – pozemky a stavby v katastri obce Valaliky je zriadené záložné právo v prospech VÚB, ktorá v roku 2015 poskytla dlhodobý termínovaný úver na financovanie výstavby vlastných prevádzkových a administratívnych objektov.

2. Zásoby

Dominantnú časť zásob ku dňu účtovnej závierky tvorí hodnota obstaraných nehnuteľností na predaj a rozpracovaná výroba na nedokončené zákazky.

a) Vývoj nákladov na obstaranie nehnuteľnosti na predaj

Nehuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	695 548

b) Poistenie zásob

Spoločnosť nemá poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

3. Pohľadávky**a) Veková štruktúra pohľadávok**

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	679 647	134 965	814 612
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	133 715		133 715
Daňové pohľadávky a dotácie	59	0	59
Iné pohľadávky	13 589		13 589
Krátkodobé pohľadávky spolu	827 010	134 965	961 975

b) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť vytvára opravné položky k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie a k pohľadávkam, pri ktorých existuje predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. V zmysle interných zásad účtovná jednotka tvorí opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti nasledovne:

- na pohľadávky po lehote splatnosti od 360 do 720 dní vo výške 20% z hodnoty pohľadávky
- na pohľadávky po lehote splatnosti od 720 do 1 080 dní vo výške 50% z hodnoty pohľadávky
- na pohľadávky po lehote splatnosti nad 1080 dní vo výške 100% z hodnoty pohľadávky

c) **Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť nemá zabezpečené pohľadávky žiadnou formou zabezpečenia; pohľadávky nemá poistené.

4. Finančné účtya) **Peniaze a bankové účty**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20 836	19 926
Bežné bankové účty		2 614
Bankové účty - termínované		
Peniaze na ceste		-8
Spolu	20 836	22 532

b) **Časové rozlíšenie aktív**

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 897	8 341
náklady na poistenie HM	5 125	6 035
reklamné služby		
licencie	1 772	2 306
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**a) **Základné imanie**

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí 500 000 Eur. Ku dňu účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

b) **Prehľad o pohybe vlastného imania**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti K.

c) **Rozdelenie účtovného zisku alebo usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie zo dňa 23.12.2020 na svojom zasadnutí rozhodlo o usporiadaní výsledku hospodárenia – zisku za rok 2019 vo výške 340517 € podľa nižšie uvedeného prehľadu:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (strata)	-241 929
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Neuhradená strata	-241 929
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	
Iné	

2. Záväzky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	823 013	396 367
Záväzky po lehote splatnosti	345 236	502 433
Krátkodobé záväzky spolu	1 168 249	898 800
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	57 821	116 102
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	57 821	116 102

b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

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

3. Bankové úvery a krátkodobé finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov a krátkodobých finančných výpomoci je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery				440 840	495 822
kontokorent VUB	eur	2,50%		440 840	495 822
Krátkodobé finančné výpomoci				0	5 000
právnicke osoby	eru			0	5 000
Dlhodobé úvery			20.9.2024	1 412 309	642 900
bankový úver - dlhodobá časť				671 414	471 420
bankový úver - splátky do 1 roka				740 895	171 480

Kontokorentný úver je poskytnutý financujúcou bankou na krytie bežných prevádzkových záväzkov. Úverový limit predstavuje 500 000 Eur; celková výška úveru je stanovená ako súčet 90% z celkovej čiastky akceptovateľných pohľadávok a pevne stanovenej minimálnej sumy 250 000 Eur ako minimálnej sumy. Úroková sadzba je stanovená ako súčet sadzby BRIBOR + 2,6% p. a.

Spoločnosť ručí za úver blanko zmenkou a pohľadávkami; záložné právo je zapísané aj v registri záložných práv. Titulom je krytie kontokorentného úveru; faktoring sa nevylučuje, ak zostatok pohľadávok stačí na krytie kontokorentného úveru.

Spoločnosť vykazuje dlhodobý bankový úver splatný do septembra 2024, ktorý získala na výstavbu II. etapy výrobného-prevádzkového areálu.

V roku 2021 spoločnosť získala úver na financovanie obežného majetku vo výške 500.000 Eur, ktorý je splatný do 20.02.2025. Úroky z istiny nebudú bankou uplatnené pri splnení vopred daných podmienok.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota zabezpečenia
Záložné právo na nehnuteľný majetok - stavebné objekty	x	925 770
Záložné právo na pohľadávky nekryté akreditívom, nepoistené	x	373 511

Pri investičných úveroch priemyselného objektu a prístavby výrobného haly sú priamo založené nehnuteľnosti – stavby a pozemky(okrem pozemkov na predaj).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	3 473 270	2 295 673	314 371	169 813	3 787 641	2 465 486
Zahraničie					0	0
Spolu	3 473 270	2 295 673	314 371	169 813	3 787 641	2 465 486

b) Informácie o rozpracovanej výrobe

Popis nákladov	Dôvod vzniku	Suma v Eur
Priame materiálové a mzdové náklady výrobných pracovníkov	Neukončené zákazky	280 015

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 013 786	748 231
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
súvisiace audítorské služby - overenie výročnej správy		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 013 786	748 231
Opravy a udržiavanie	15 732	20 295
Reprezentačné	2 172	4 888
Cestovné	410	
Služby spojov	7 457	7 551
Práce v korporácii	878 961	635 444
Prepravné služby	50 837	24 577
Nájomné	5 983	7 579
Dialničné známky, mýto	210	167
Náklady na spracovanie dát	8 330	6 131
Bezpečnostná služba, školenie, poradenstvo	43 694	28 670
Reklam a inzercia		7 759
ostatné		5 170
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 863 480	1 743 308
postúpenie pohľadávok faktoring	2 851 239	1 731 172
poistenie majetku	11 185	11 459
pokuty	556	377
dary	500	300
Finančné náklady, z toho:	66 065	63 079
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	66 065	63 079
platené úroky	47 588	46 624
bankové poplatky	18 477	16 455

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma výrobnú halu. Mesačný nájom činí 3 950 Eur.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

b. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

c. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje žiadne finančné povinnosti, o ktorých by neúčtovala vo svojom účtovníctve.

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2021.

K. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	53 611	0	0	0	53 611
Zákonné rezervné fondy	50 000	0	0	0	50 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 000	0	0	0	50 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy		0	0	0	0
Ostatné fondy	0		0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 970 706		0	-241 929	1 728 777
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 970 706		0	0	1 970 706
Neuhradená strata minulých rokov	0			-241 929	-241 929
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	-241 929	45 385		241 929	45 385
Vlastné imanie spolu	2 332 388	45 385	0	0	2 377 773
Vyplatené podiely na zisku					
Ostatné položky vlastného imania					
Prídel do sociálneho fondu					

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

V zmysle opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky, spoločnosť nie je povinná zostaviť prehľad peňažných tokov.