

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o.
Ul. ČSA 3/1697
036 57 Martin

Spoločnosť LOMBARDINI SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. júla 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.13757/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- výroba spaľovacích motorov
- výroba účelových strojov a zariadení
- skúšanie motorov
- zámočníctvo
- výroba hnacích prvkov
- výroba kovových súčiastok
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom nehnuteľností
- prenájom a vypožičiavanie strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- prenájom a vypožičiavanie motorových vozidiel a ich príslušenstva
- poskytovanie leasingových služieb
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- propagačná, reklamná a inzertná činnosť, faktoring a forfaiting

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 26. mája 2021 rozhodnutím jediného spoločníka.

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 Lombardini Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje KOHLER ITALY s.r.l. so sídlom Via Cav del Lavoro A. Lombardini No. 2 42124 Reggio Emilia Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom KOHLER Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Kohler Co. so sídlom 444 Highland Drive, Kohler, WI 53044 USA. 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	80	71
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	81	71
počet vedúcich zamestnancov	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Rozhodnutím jediného spoločníka dňa 26.mája 2021 bola schválená spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítor 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
Konateľ:	Vincenzo Perrone, B. Croce 29/00 Reggio nell'Emilia 421 21 Talianska republika	Vincenzo Perrone, B. Croce 29/00 Reggio nell'Emilia 421 21 Talianska republika

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Lombardini s.r.l., Via Cav del Lavoro A.Lombardini No.2, Reggio Emilia, 42100 Taliansko	1 533 560	100	100	100
Spolu	1 533 560	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Na základe obchodných rozhodnutí prijatých v rámci skupiny KOHLER Power Group reflektujúcich ekonomické aspekty v podobe poklesu objednávok Spoločnosti a technologickej nemožnosti prispôbenia výrobného programu emisným normám EÚ jediný spoločník vydal rozhodnutie o zastavení výroby v závode Martin k 30.4.2022 a ukončení činnosti Spoločnosti k 31.12.2022.

Vychádzajúc z uvedených skutočností boli k 31.12.2021 zúčtované opravné položky k dlhodobému majetku a úču obstarania dlhodobého majetku, k materiálu, ako aj ďalšie rezervy na náklady súvisiace s ukončením výroby v roku 2022.

Účtovná závierka Spoločnosti nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

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.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku, ale sa zúčtuje do nákladov (účet 518).

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 až 5 rokov	rovnomerne	20 – 33,3
Ocenené práva (know how)	5 rokov	rovnomerne	20
Ocenené práva (zriadenie vecného bremena)	99 rokov	rovnomerne	1,01

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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Spoločnosť účtuje o dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 996 EUR a odpisuje ho v zmysle odpisového plánu s výnimkou počítačov, ktoré sú pokladané za dlhodobý hmotný majetok bez ohľadu na výšku ich obstarávacej ceny.

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 (účet 021)	6-20 rokov	rovnomerne	5 – 16,66
Samostatný huteľný majetok (účet 022)			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12 rokov	rovnomerne	8,33 - 25
Dopravné prostriedky	6 rokov	rovnomerne	16,66
Inventár	4-6 rokov	rovnomerne	16,66 – 25
Ostatný dlhodobý majetok (účet 029)			
Špeciálne náradie	4 roky	rovnomerne	25
Výmenné zariadenia k strojom	4 roky	rovnomerne	25

U ostatného dlhodobého majetku charakteru modelových zariadení je ročný odpis počítaný ako podiel vstupnej ceny, životnosti v kusoch a počtu vyrobených odliatkov za dané účtovné obdobie.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) **Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, balné a pod.) znížené o zľavy z ceny. Vedľajšie náklady sa rozpúšťajú do nákladov mesačne ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob. Na konci roka sa touto istou metódou vykoná konečný prepočet, podľa ktorého sa upraví už v priebehu predchádzajúcich mesiacov zaúčtované čiastky vedľajších obstarávacích nákladov. 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 podľa plánových kalkulácií 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 obstarávacia 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.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a peniaze na ceste.

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.

Spoločnosť vytvárala opravné položky k zásobám priameho materiálu a k dlhodobému majetku vzhľadom k tomu, že rozhodnutím jediného spoločníka bude výroba v spoločnosti ukončená k 30.4.2022.

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 ťarchu 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.

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 vytvára rezervy na overenie účtovnej závierky a skupinového balíka auditorom v predpokladanej výške v zmysle platnej zmluvy, na mzdy a zákonné sociálne poistenie k nim vzťahujúce sa k nevyčerpanej dovolenke podľa podkladov mzdovej účtárne.

V súvislosti s rozhodnutím jediného spoločníka o ukončení výroby v roku 2022 vytvárala Spoločnosť rezervy na odstupné, odchodné, dochádzkový, zadržiavací bonus, preplatenie nevyužitej RD 2022, právnické služby a služby súvisiace s vypratáním priestorov spoločnosti.

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. V zmysle Kolektívnej zmluvy a jej dodatku č. 1 podpísanej so zástupcami OZ KOVO poskytuje Spoločnosť zamestnancom dlhodobé zamestnanecké požitky nad rámec príslušných zákonných ustanovení, ktoré 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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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.

Spoločnosť v budúcom roku očakáva dostatočný daňový základ na uplatnenie pripočítateľných dočasných rozdielov v súvislosti s predajom majetku spoločnosti pri likvidácii.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia 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 banku 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.

p) 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 výrobkov, výrobných náhradných dielov, tovaru a služieb.

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	0	85 797	8 598	0	0	746	0	95 141
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	85 797	8 598	0	0	746	0	95 141
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	81 030	7 491	0	0	0	0	88 521
Prírastky	0	2 659	13	0	0	0	0	2 672
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	83 689	7 504	0	0	0	0	91 193
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	623	0	0	0	746	0	1 369
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	623	0	0	0	746	0	1 369
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	4 767	1 107	0	0	746	0	6 620
Stav k 31.12.2021	0	1 485	1 094	0	0	0	0	2 579

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	0	85 797	8 598	0	0	746	0	95 141
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	85 797	8 598	0	0	746	0	95 141
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	77 854	7 477	0	0	0	0	85 331
Prírastky	0	3 176	14	0	0	0	0	3 190
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	81 030	7 491	0	0	0	0	88 521
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	7 943	1 121	0	0	746	0	9 810
Stav k 31.12.2020	0	4 767	1 107	0	0	746	0	6 620

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné 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									
Stav k 1.1.2021	98 319	1 797 775	3 713 613	0	0	1 571 639	37 737	0	7 219 083
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10 746	0	10 746
Úbytky	0	0	-9 412	0	0	0	-7 922	0	-17 334
Presuny	0	0	4 180	0	0	22 129	-26 309	0	0
Stav k 31.12.2021	98 319	1 797 775	3 708 381	0	0	1 593 768	14 252	0	7 212 495
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	1 290 965	3 600 138	0	0	927 661	0	0	5 818 764
Prírastky	0	88 725	38 530	0	0	40 960	0	0	168 215
Úbytky	0	0	-9 412	0	0	0	0	0	-9 412
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 379 690	3 629 256	0	0	968 621	0	0	5 977 567
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	20 242	0	0	599 556	8 425	0	628 223
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	20 242	0	0	599 556	8 425	0	628 223
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	98 319	506 810	113 475	0	0	643 978	37 737	0	1 400 319
Stav k 31.12.2021	98 319	418 085	58 883	0	0	25 591	5 827	0	606 705

Opravné položky boli tvorené k tomu majetku, u ktorého sa predpokladá, že ich zostatková účtovná hodnota je vyššia ako ich zistená úžitková hodnota v prípade predaja.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné 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									
Stav k 1.1.2020	98 319	1 795 615	3 690 478	0	0	1 558 150	22 006	0	7 164 568
Prírastky	0	0	0	0	0	0	59 072	0	59 072
Úbytky	0	0	-4 557	0	0	0	0	0	-4 557
Presuny	0	2 160	27 692	0	0	13 489	-43 341	0	0
Stav k 31.12.2020	98 319	1 797 775	3 713 613	0	0	1 571 639	37 737	0	7 219 083
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	1 202 240	3 562 686	0	0	900 873	0	0	5 665 799
Prírastky	0	88 725	42 009	0	0	26 788	0	0	157 522
Úbytky	0	0	-4 557	0	0	0	0	0	-4 557
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 290 965	3 600 138	0	0	927 661	0	0	5 818 764
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	98 319	593 375	127 792	0	0	657 277	22 006	0	1 498 769
Stav k 31.12.2020	98 319	506 810	113 475	0	0	643 978	37 737	0	1 400 319

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

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	9 141	529 744	-16 565	0	522 320
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	740	5 451	-6 191	0	0
Zásoby spolu	9 881	535 195	-22 756	0	522 320

Spoločnosť v zmysle internej smernice v rámci skupiny vytvára opravnú položku k zásobám priameho materiálu a nedokončenej výroby, ktoré sú v posledných 24 mesiacoch bez pohybu vo výške 20 733 EUR.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka o ukončení výroby k 30.4.2022 spoločnosť vytvárala opravnú položku k zásobám priameho materiálu vo výške 514 462 EUR vzhľadom k opodstatnenosti zníženia budúcich ekonomických úžitkov tohto majetku.

Predpokladáme, že väčšiu časť zásob v budúcnosti nepredáme.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	7 815	5 832	-4 506	0	9 141
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	318	1 435	-1 013	0	740
Zásoby spolu	8 133	7 267	-5 519	0	9 881

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

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:	407 749	0	407 749
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	318 660	0	318 660
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	89 089	0	89 089
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	407	0	407
Daňové pohľadávky a dotácie	595	0	595
Iné pohľadávky	-188	0	-188
Krátkodobé pohľadávky spolu	408 156	0	408 156

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:	914 808	123 850	1 038 658
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	907 722	123 850	1 031 572
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 086	0	7 086
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	914 808	123 850	1 038 658

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávke 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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 965	7 846
Poistné	5 031	5 598
Kalendáre	0	733
Nespotrebované PH	129	81
Poplatok za údržbu softvéru	0	1 244
Nájom fliaš a Bio Circle	174	86
Poplatok za prepojenie bezpečnostného systému na mobil	32	49
Odborná literatúra	116	55
Parkovné	179	0
Samotesty Covid 19	304	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	5 965	7 846

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 účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	604	2 137
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 443	9 492
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 443	9 492
Čerpanie sociálneho fondu	-13 586	-11 025
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 461	604

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 461	0	0	1 461
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1 461	0	0	1 461
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 461	0	0	1 461
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	432 569	0	432 569
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	247 538	0	247 538
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	185 031	0	185 031
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	373 549	0	373 549
Záväzky voči zamestnancom	0	0	124 297	0	124 297
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	89 004	0	89 004
Daňové záväzky a dotácie	0	0	158 827	0	158 827
Iné záväzky	0	0	1 421	0	1 421
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	806 118	0	806 118

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	5 918	0	0	5 918
Závazky zo sociálneho fondu	0	604	0	0	604
Odložený daňový záväzok	0	5 314	0	0	5 314
Dlhodobé závazky spolu	0	5 918	0	0	5 918
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	247 189	0	247 189
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	149 988	0	149 988
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	97 201	0	97 201
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	208 723	0	208 723
Závazky voči zamestnancom	0	0	107 979	0	107 979
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	68 778	0	68 778
Daňové závazky a dotácie	0	0	30 730	0	30 730
Iné závazky	0	0	1 236	0	1 236
Krátkodobé závazky spolu	0	0	455 912	0	455 912

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2021
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 177	1 325 551	21 223	0	1 327 505
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	7 803	13 859	5 849	0	15 813
Na mzdy a odvody k nevyčerpanej RD	7 803	13 859	5 849	0	15 813
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	15 374	1 311 692	15 374	0	1 311 692
Na overenie účt.závierky auditorom	15 374	15 767	15 374	0	15 767
Na dochádzkový bonus zamestnancov	0	166 630	0	0	166 630
Na zadržiavací bonus zamestnancov	0	40 560	0	0	40 560
Na preplatenie nevyužitej RD 2022	0	62 370	0	0	62 370
Na odstupné zamestnancov	0	792 114	0	0	792 114
Na odchodné zamestnancov	0	34 251	0	0	34 251
Na právnické služby	0	50 000	0	0	50 000
Na externé služby súvisiace s vyčistením priestorov	0	150 000	0	0	150 000
Rezervy spolu	23 177	1 325 551	21 223	0	1 327 505

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:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 182	22 236	22 241	0	23 177
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	7 656	6 862	6 715	0	7 803
Na mzdy a odvody k nevyčerpanej RD	7 656	6 862	6 715	0	7 803
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	15 526	15 374	15 526	0	15 374
Na overenie účt.záverky auditorom	15 526	15 374	15 526	0	15 374
Rezervy spolu	23 182	22 236	22 241	0	23 177

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	164
Ostatné	0	164
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	51
Ostatné	0	51
Spolu	0	215

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 007 702	6 685 570
Tržby za vlastné výrobky	8 867 369	6 594 721
Tržby z predaja služieb	8 777	8 575
Tržby za tovar	131 556	82 274
Čistý obrat celkom	9 007 702	6 685 570

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	Motory vr.ich transformácie		Výrobné náhradné diely a tovar		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	3 242 250	2 228 371	8 189	1 140	8 777	8 575	3 259 216	2 238 086
Taliansko	5 472 108	4 266 814	276 378	180 670	0	0	5 748 486	4 447 484
Spolu	8 714 358	6 495 185	284 567	181 810	8 777	8 575	9 007 702	6 685 570

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške + 316 322 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku + 262 753 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	702 413	532 526	595 706	169 887	-63 180
Výrobky	151 216	58 350	223 398	92 866	-165 048
Spolu	853 629	590 876	819 104	262 753	-228 228
Manká a škody	x	x	x	53 569	30 869
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	316 322	-197 359

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:	9 360	9 326
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	9 360	9 326
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	81 276	159 329
Predaj materiálu	15 261	5 417
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	244	0
Finančný príspevok štátu na udržanie pracovných miest (Covid 19)	0	115 081
Finančný príspevok štátu na povinné testovanie zamestnancov	595	0
Náhrady za neopraviteľné nepodarky v NV materská spoločnosť	12 771	7 910
Náhrady za neopraviteľné nepodarky v NV ostatní	44 249	26 730
Predaj kovového šrotu, odpadového papiera	7 905	4 164
Ostatné	251	27
Finančné výnosy, z toho:	5	3
Kurzové zisky, z toho:	5	3
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	3

Ostatné významné položky finančných výnosov

0

0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	599 182	366 488
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 149</i>	<i>29 301</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 534	30 615
rozdiel z predchádzajúceho roku	-2 451	-1 381
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	66	67
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>570 033</i>	<i>337 187</i>
Opravy a údržba	75 376	55 097
Cestovné	39	50
Náklady na reprezentáciu	617	885
Nájomné	18 243	18 380
Služby agentúry Manpower	64 542	0
Náklady na odkanalizovanie	11 611	11 242
Náklady na telekomunikačné služby	10 081	4 452
Ostatné auditorské služby (ISO)	2 508	1 566
Upratovacie služby	31 015	30 067
Likvidácia ekologicky škodlivých látok	21 521	26 961
Stráženie a požiarna ochrana	6 458	62 187
Ostrenie náradia	10 133	5 991
Kalibrácia prístrojov a náradia	8 778	6 190
Prepojenie a technická podpora siete – materská spoločnosť	24 660	24 660
Náklady na IT	46 281	49 147
Služby súvisiace s BHP, ŽP a PO	26 837	23 883
Spracovanie TP dokumentácie – Kohler USA	4 325	8 365
Ostatné	7 008	8 064
Rezerva na právnicke služby	50 000	0
Rezerva na externé služby súvisiace s vyčistením priestorov	150 000	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	105 409	44 681
Predaj materiálu	29 772	3 627
Dary	0	0
Poistenie	10 982	8 829
Neopraviteľné nepodarky v nedokončenej výrobe	53 569	30 869
Ostatné manká a škody	297	80
Odpis pohľadávky	0	47
Vyradenie zmarenej investície	7 922	0
Ostatné	2 867	1 229
Finančné náklady, z toho:	10 045	6 982
Kurzové straty, z toho:	422	262
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	9 623	6 720
bankové poplatky	9 623	6 720

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	2 717 964	1 346 362
Mzdy	1 321 897	929 185
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	712 759	356 844
Sociálne zabezpečenie	683 308	60 333

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	53 846	0	-631 228	-577 382
Zásoby	-9 881	0	-512 439	-522 320
Pohľadavky	0	0	0	0
Rezervy	-15 374	0	-1 296 318	-1 311 692
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-3 288	0	3 091	-197
Celkom	25 303	0	-2 436 894	-2 411 591
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložená daňový záväzok vypočítaný		0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-5 314	0	511 748	506 434
Odložená daňová pohľadávka	-5 314	0	511 748	506 434

Pri výpočte odloženej dane sa použila 21% sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Spoločnosť v budúcom roku očakáva dostatočný daňový základ na uplatnenie pripočítateľných dočasných rozdielov v súvislosti s predajom majetku spoločnosti pri likvidácii.

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:	-2 014 552			226 396		
teoretická daň		-423 056	21%		47 543	21%
Daňovo neuznané náklady	13 083	2 747		7 024	1 475	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	-2 001 469	-420 309	21%	233 420	49 018	21%
Splatná daň z príjmov		91 439	5%		49 168	21%
Odložená daň z príjmov		-511 748	-26%		-150	0%
Celková daň z príjmov		-420 309	21%		49 018	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	74 472	74 472
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Spoločnosť mala v priebehu roku 2021 prenájaté v operatívnom prenájme od spoločnosti ČSOB Leasing a.s. Bratislava nasledovné 3 automobily:

- úžitkové vozidlo FIAT Talento Combi 1,6 TwinTurbo Multi Jet ŠPZ BL 907TJ obstarávacía cena s DPH 20 904 EUR , začiatok nájmu 21.8.2018.
- osobný automobil KIA Sorento 2,2 CRDi Gold BL 934RH obstarávacía cena s DPH 32 681 EUR, začiatok nájmu 23.11.2017.
- osobný automobil KIA Sportage 1,7CRDi Gold ŠPZ BL 879TH obstarávacía cena s DPH 20 887 EUR, začiatok nájmu 27.6.2018.

Jednotlivé zmluvy ku všetkým automobilom končia v priebehu roku 2022 a budú vrátené leasingovej spoločnosti do konca roku 2022.

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

Po konci roku 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločnosti pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

V dôsledku uvalených sankcií bola Spoločnosť od marca 2022 nútená zastaviť výrobu a predaj motorov prostredníctvom firmy TS Motory spol. s r.o. konečnému zákazníkovi v Bielorusku, čo bude mať nepriaznivý dopad na hospodársky výsledok Spoločnosti vzhľadom na stanovené predajné ceny pre rok 2022 tomuto zákazníkovi. Tento dopad by mal byť čiastočne zmiernený náhradou výrobou motorov pre materskú spoločnosť v Taliansku.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2021	2020
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	0	6 875
Nákup majetku	Kohler USA	0	0
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	4 275 045	2 677 421
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	5 766 438	4 455 394
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	33 962	35 113
Nákup služieb	Kohler USA	9 714	8 365
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	0	0
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	247 538	149 988
Závazky z obchodného styku	Kohler USA	466	2 037
Ostatné záväzky krátkodobé	Materská účtovná jednotka	0	0
z toho nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	318 660	1 031 572
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	0	0

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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				Stav k	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	
Základné imanie	1 533 560	0	0	0	1 533 560	
Ostatné kapitálové fondy	2 003 054	0	0	0	2 003 054	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	159 275	0	0	0	159 275	
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 004 476	0	0	177 378	1 181 854	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	177 378	-1 594 243	0	-177 378	-1 594 243	
Vlastné imanie spolu	4 877 743	-1 594 243	0	0	3 283 500	

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	1 533 560	0	0	0	1 533 560
Ostatné kapitálové fondy	2 003 054	0	0	0	2 003 054
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	159 275	0	0	0	159 275
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 519 648	0	-700 000	184 828	1 004 476
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	184 828	177 378	0	-184 828	177 378
Vlastné imanie spolu	5 400 365	177 378	-700 000	0	4 877 743

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 533 560 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 177 378 EUR bol v zmysle Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 26. mája 2021 rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	177 378
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	177 378

3. Vysporiadanie straty za bežný rok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2021.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 014 552	226 396
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	170 888	160 711
Odpis zásob	61 788	30 948
Odpis pohľadávky	0	47
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	629 592	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	512 439	1 748
Zmena stavu rezerv	1 304 328	-5
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	5	4
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	664 488	419 849
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	632 383	-547 756
Úbytok (prírastok) zásob	-881 679	648 773
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	315 004	151 992
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	730 196	672 858
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	730 196	672 858
Zaplatená daň z príjmov	-55 595	28 203
Vyplatené dividendy	0	-700 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	674 601	1 061
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-10 746	-59 071
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 746	-59 071
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-5	-4
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	663 850	-58 014
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 635 070	1 693 084
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 298 920	1 635 070