

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

Obchodné meno: TOMARK, s.r.o. Prešov
 Sídlo: Strojnícka 5
 080 01 Prešov
 IČO: 31 712 428

Spoločnosť TOMARK, s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice, napísanej dňa 30.06.1995 číslo N 424/95 . N. z. 366/95 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov, bola zapísaná 18. augusta 1995, oddiel s.r.o. vložka číslo 2482/P.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- výroba kovových konštrukcií a ich časti, nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovu, nástrojov, strojov a **prístrojov, výroba a opravy strojov, motorových a dopravných prostriedkov,**
- **frézovanie, sústruženie a obrábanie kovov,**
- obchodná činnosť s výrobkami , s kovmi a výrobkami z kovu, so strojmi a technickými potrebami s výrobkami výpočtovej techniky, nástrojmi s meracou technikou, s automobilmi a motorovými vozidlami,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- výroba lietadla SD-4 Viper a všetkých jeho variantov uvedených v prílohe povolenia v súlade s §23 zákona č. 143/1998 Z. z. v znení Zákona č.37/2002 Z. z. a podľa postupov Leteckého úradu SR D 102 za podmienok uvedených v príručke organizácie a prílohy povolenia ktorá je jeho neoddeliteľnou súčasťou
- projektovanie a konštrukčný vývoj strojov, zariadení, dopravných prostriedkov a lietadiel.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	237	227
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	236	226
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti TOMARK, s.r.o. Prešov k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie a vysporiadanie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 30.3.2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do Registra účtovných závierok 29.3.2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30.3.2021 schválilo spoločnosť **KOŠICE Audit, s.r.o.** ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny podnikov, a preto nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je €.

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.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom 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 (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

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

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž, inštaláciu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola obstarávacia cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou reálna hodnota.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing 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 získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim a podstatným vplyvom sa môžu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceniť metódou vlastného imania. 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.

Majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sú klasifikované ako realizovateľné, ak nepatria do žiadnej inej kategórie. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa tento majetok oceňuje na reálnu hodnotu so súvzťažným účtovaním preценenia priamo na účet vo vlastnom imaní (414), ak je možné ich reálnu hodnotu spoľahlivo určiť. Realizovateľný finančný majetok sa účtuje v dlhodobom majetku, pokiaľ manažment nemá v úmysle ho predať do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Realizovateľné majetkové a dlhové cenné papiere a podiely sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty (tvorba opravnej položky).

c) Zásoby

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

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

Zásoby vlastnej výroby sa oceňujú na úrovni vlastných nákladov. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. 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 (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

d) Zákazková výroba

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

e) 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 nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

g) 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.

h) 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.

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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) 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 vlastník, nie nájomca.

l) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21%. Suma splatnej dane sa vypočíta úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. .

m) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou hodnotou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa emisné kvóty obstarali za účelom obchodovania s nimi, ocenia sa k 31. decembru na reálnu hodnotu.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

q) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň

predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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 /DLNHM/

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 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 je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	10	lineárna	10,00
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,50

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 €, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok /DHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku 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.

Spoločnosť do 30.11.2012 evidovala v majetku aj kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene od 332 – 1700 € a odpisovala ho 15 mesiacov od uvedenia do používania. Od 1.12.2012 obstaraný dlhodobý hmotný majetok do 1700 € neeviduje v majetku.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je do 1700,- €, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie operatívnu evidenciu tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - Kanc. stroje a počítače, dopr.prostriedky	3 - 4	lineárna	25,0 - 33,3
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 8	lineárna	12,5 - 16,6
OS 3 - Drobné stavby, zásobníky	12 - 15	lineárna	6,6 - 8,3
OS 4 - Budovy, haly, stavby	20 - 40	lineárna	2,5 - 5,0

Pri formách a šablónach (kódy KP-28.62.5, 29.56.24 a 29.56.2) sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených odliatkov alebo výliskov.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby), alebo
- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

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 opravné 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

Dňa 28.11.2013 dostala spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 594 710 € z Ministerstva hospodárstva SR. Príspevok je určený na podporu zavádzania investícií a technologických transferov podľa schémy štátnej pomoci na podporu zavádzania inovatívnych a vyspelých technológií v priemysle a službách.

Dňa 28.2.2014 dostala spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 750 149 € z Ministerstva hospodárstva SR. Príspevok je určený na zvyšovanie energetickej efektívnosti na strane výroby sa spotreby a zavádzanie progresívnych technológií v energetike priamou formou pomoci.

Dňa 21.5.2014 dostala spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 184 373 € z Ministerstva hospodárstva SR. Príspevok je určený na podporu zavádzania inovatívnych a vyspelých technológií v priemysle a službách .

Dňa 8.3.2018 dostala spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 873 535,50 € z Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR. Príspevok je určený na „1 Podpora výskumu, vývoja a inovácií, investičnej priority v spoločnosti TOMARK, s.r.o.“

Dňa 19.11.2019 dostala spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 909 541,50 € z Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR. Príspevok je určený na program Inteligentné riešenie procesov v spoločnosti TOMARK, s.r.o.

Dňa 31.5.2019 dostala spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 1 295 212,50 € z Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR. Príspevok je určený na program Zavedenie inovatívnych technológií pre zvärané konštrukcie v spoločnosti TOMARK, s.r.o.

Dňa 23.7.2019 dostala spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 1 294 931,25 € z Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR. Príspevok je určený na program Zavedenie inovatívnych technológií pre zvarané konštrukcie v spoločnosti TOMARK, s.r.o.

V roku 2020 dostala spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti o NFP z Ministerstva životného prostredia SR na Projekt Zníženie energetickej náročnosti v spoločnosť vo výške 1 113 657,74 eur, z toho NFP 556 828,87 eur.

V roku 2021 dostala spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti NFP313010AYA4 Inteligentne inovácie v spoločnosti TOMARK, s.r.o. Celková hodnota 1 278 000EUR z toho NFP 579 150EUR

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 341 194	0	0	0	0	0	1 341 194
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 341 194	0	0	0	0	0	1 341 194
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	743 523	0	0	0	0	0	743 523
Prírastky	0	142 407	0	0	0	0	0	142 407
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	885 930	0	0	0	0	0	885 930
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	597 671	0	0	0	0	0	597 671
Stav na konci účtovného obdobia	0	455 264	0	0	0	0	0	455 264

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	791 194	0	0	0	0	0	791 194
Prírastky	0	550 000	0	0	0	0	0	550 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 341 194	0	0	0	0	0	1 341 194
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	604 986	0	0	0	0	0	604 986
Prírastky	0	138 537	0	0	0	0	0	138 537
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	743 523	0	0	0	0	0	743 523
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	186 208	0	0	0	0	0	186 208
Stav na konci účtovného obdobia	0	597 671	0	0	0	0	0	597 671

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuiteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	462 762	6 174 154	15 390 011	0	0	0	14 750	0	22 041 677
Prírastky	0	1 509 950	839 440			0	2 348 389		4 697 779
Úbytky	0	0	1 038 617			0	2 349 390		3 388 007
Presuny		0	0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia	462 762	7 684 104	15 190 834	0	0	0	13 749	0	23 351 449
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 508 599	10 807 447	0	0	0	0	0	13 316 046
Prírastky		285 723	1 489 541						1 775 264
Úbytky			1 038 617						1 038 617
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 794 322	11 258 371	0	0	0	0	0	14 052 693
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	462 762	3 665 555	4 582 564	0	0	0	14 750	0	8 725 631
Stav na konci účtovného obdobia	462 762	4 889 782	3 932 463	0	0	0	13 749	0	9 298 756

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	475 252	6 157 811	15 208 779	0	0	0	-1 394	0	21 840 448
Prírastky	633	20 326	753 172			0	802 053		1 576 184
Úbytky	13 123	3 983	571 940			0	785 909		1 374 955
Presuny		0	0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia	462 762	6 174 154	15 390 011	0	0	0	14 750	0	22 041 677
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 232 658	9 818 008	0	0	0	0	0	12 050 666
Prírastky		279 924	1 561 379						1 841 303
Úbytky		3 983	571 940						575 923
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 508 599	10 807 447	0	0	0	0	0	13 316 046
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	475 252	3 925 153	5 390 771	0	0	0	-1 394	0	9 789 782
Stav na konci účtovného obdobia	462 762	3 665 555	4 582 564	0	0	0	14 750	0	8 725 631

Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					1 407 407				1 407 407
Prírastky					699 268				699 268
Úbytky					1 458 884				1 458 884
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	647 791	0	0	0	647 791
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	1 407 407	0	0	0	1 407 407
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	647 791	0	0	0	647 791

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s pods tatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obs tarávaný DFM	Poskytnut é preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					1 407 399				1 407 399
Prírastky					8				8
Úbytky					0				0
Presuny					0				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	1 407 407	0	0	0	1 407 407
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	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	1 407 399	0	0	0	1 407 399
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	1 407 407	0	0	0	1 407 407

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou v poisťovacej spoločnosti Generalli. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia strojov a strojových zariadení, dopravné prostriedky (len pracovné stroje), inventár a drobný hmotný majetok až do výšky účtovnej hodnoty majetkových účtov.

Vpoisťovni Kooperatíva, a.s. má spoločnosť poistený nehnuteľný a hnutel'ný majetok proti odcudzeniu a živelnej pohrome, zásoby - živel a odcudzenie a poškodenie majetku z titulu povodní. Splatnosť poisťného sa realizuje štvrtročnými splátkami v stanovených termínoch.

Spoločnosť má poistený aj prepravovaný náklad.

Ďalej spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou zákonného poistenia v Komunálnej Poisťovni, a havarijného poistenia v poisťovni Kooperatíva.

V roku 2009 pribudla kategória poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou lietadla a zodpovednosti za škodu spôsobenú voči pasažierom.

Osobitne je poistený majetok nadobudnutý formou finančného prenájmu. Poistenie je zabezpečené leasingovými spoločnosťami.

Spoločnosť má od roku 2004 poistenie v Allianz SP a.s. zodpovednosti za škodu. Jedná sa o regresné náhrady z pracovných úrazov a škody spôsobené prevádzkovou činnosťou.

Celkové ročné náklady na poisťné predstavujú 89 688,- EUR

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

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	7 966 865
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	3 953 650
	,

Dňa 11.3.2014 uzatvorila spoločnosť dodatok č.3 k Zmluve o krátkodobom financovaní so spoločnosťou Citibank Europe plc. pobočka zahraničnej banky Bratislava. Banka poskytuje spoločnosti nezáväznú krátkodobú financovanie formou prečerpania na bežnom účte dlžníka do výšky 2 000 000 EUR. Rámec sa poskytuje na obdobie do 14.5.2022. Úroková sadzba pre rámec sa stanoví retroaktívne na konci každého kalendárneho mesiaca ako vážený priemer jednomesačných sadzieb EURIBOR v danom mesiaci +1,95 %

p. a. Za účelom zabezpečenia vyššie uvedeného úverového rámca bol založený nehnuteľný majetok LV č. 1981.

Dňa 16.02.2012 uzatvorila spoločnosť Zmluvu o úvere so Slovenskou sporiteľňou, a.s. Bratislava. Výška kontokorentného úveru –záväzná časť úverového rámca predstavuje sumu 150 000 €. Úroková sadzba 1M EURIBOR, úroková marža 1,80 % p. a. Konečná splatnosť kontokorentného úveru bola predĺžená do 31.12.2023. Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam zapísaným na LV 1981 a LV 2273.

Dňa 30.11.2018 uzatvorila spoločnosť Zmluvu o splátkovom úvere vo výške 526 719 €. Úroková sadzba 1M EURIBOR, úroková marža 1,80 % p. a. Konečná splatnosť úveru je 30.11.2022. Za účelom zabezpečenia uvedeného úveru bol založený majetok výrobná hala na LV 1981 súpisné číslo 12346 na parcele č. 3126.

Dňa 9.07.2021 uzatvorila spoločnosť Zmluvu o úvere so Slovenskou sporiteľňou, a.s. Bratislava. Výška úveru predstavuje sumu 1 400 000 €. Úroková sadzba 1M EURIBOR, úroková marža 1,20 % p. a. Konečná splatnosť úveru je 31.12.2031. Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam zapísaným na LV 1981, LV 2299, LV 2680 a LV 2681.

Dňa 9.7.2021 uzatvorila spoločnosť Zmluvu o splátkovom úvere vo výške 614 150 €. Úroková sadzba 1M EURIBOR, úroková marža 1,20 % p. a. Konečná splatnosť úveru je 31.12.2029. Za účelom zabezpečenia uvedeného úveru bol založený majetok časť nehnuteľností vedených na LV 1981, LV 2299, LV 2680, LV 2681.

2. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	30 854	45 000	0	26 186	49 668
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	30 854	45 000	0	26 186	49 668

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou.

b) Vývoj nákladov na obstaranie nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť nerealizuje obstaranie nehnuteľnosti na predaj.

c) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby v poisťovni Kooperatíve pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje pre prípad živelnej udalosti sumu 1 963 878 € a pre prípad krádeže 16 597 €. Celkové náklady poistenia zásob za účtovné obdobie 2021 predstavujú sumu 3 259,- €.

d) Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami

Spoločnosť v sledovanom období nemala obmedzené práva pri nakladaní so zásobami.

e) Údaje o zákazkovej výrobe

Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Predmetom zákazky je realizácia diela – spracovanie technickej dokumentácie a výroba 3 prototypov helikoptér WM 50 zhotoviteľom v prospech objednávateľa. Zhotoviteľ vykoná dielo podľa predloženého vzoru.

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0	1 430 359
Náklady na zákazkovú výrobu	0	0	1 251 747
Hrubý zisk / Hrubá strata	0	0	178 612

3. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	166 163	21 475	158 413		29 225
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účt.jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	166 163	21 475	158 413	0	29 225

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní 100 %.

Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohl'.z obch.styku voči prepoj.osobám			0
Pohľadávky z obc.styku v rámci podiel.účasti			0
Pohľadávky voči spoločníkom			0
Iné pohľadávky /čistá hodnota zákazky/			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	97 335	500 512	597 847
Čistá hodnota zákazky	1 430 359		1 430 359
Ostatné pohľadávky voči prepoj.osobám			0
Pohľadávky voči spoločníkom	472 544		472 544
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	134 319		134 319
Iné pohľadávky	4 765		4 765
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 139 322	500 512	2 639 834

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 139 322	2 078 289
Pohľadávky po lehote splatnosti	500 512	877 337
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 639 834	2 955 626
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá poistené pohľadávky.

c) **Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok, ktorého výpočet je uvedený v časti G, bod 8 .

5. Finančné účty

a) **Peniaze a bankové účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bankové účty v Citibank plc Europe, SLSP a v Privatbanke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 182	2 746
Bežné bankové účty	365 747	22 523
Bankové účty termínované	0	0
Spolu:	368 929	25 269
Peniaze na ceste	0	0
Spolu:	368 929	25 269

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti k 31.12. 2021 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				0
Dlhové CP na obchodovanie				0
Emisné kvóty				0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				0
Ostatné realizovateľné CP				0
Obstarávané krátkodobého finančného majetku				0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

6. 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:	32 894	35 440
poistenie majetku a motorových vozidiel	22 441	27 862
predplatné, tel. poplatky, nájomné	197	427
leasingový úrok	0	0
abonentné služby software	3 774	3 315
časopisy, reklama	2 167	143
patenty, certifikácie	0	0
obstarnie dlhopisov	4 315	1 827
ostatné		1 866
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
plnenie poistných udalostí od poisťovní	0	0
úroky z dlhopisov	0	0

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

Základné imanie spoločnosti je vo výške 33 194 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Spoločnosť neeviduje k 31.decembru 2021 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

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

c) Rozdelenie hospodárskeho výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí 30.3.2021 rozhodlo o prevode účtovného zisku po zdanení za rok 2020 vo výške 200 741,- EUR na účet nerozdeleného zisku minulých rokov spoločnosti TOMARK, s.r.o.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	200 741
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
	0
	0
	0
prevod na účet nerozdelených ziskov minulých rokov	200 741
Iné	
Spolu	200 741

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	188 623	196 133	188 623	0	196 133
Rezerva na odchodné	188 623	196 133	188 623	0	196 133
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na znečist. život. prostredia	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	270 782	211 199	264 371	3 789	213 821
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	253 074	186 020	250 452		188 642
Rezerva na prémie a odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účt. závierky	6 350	6 350	6 350	0	6 350
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Rezerva na jubilejné odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na znečist. život. prostredia	0	0	0	0	0
Rezerva na emisné kvóty	0				0
Rezerva na súdne spory	0	0	0		0
Rezerva na reklamácie	11 358	18 829	7 569	3 789	18 829

Rezervy zákonné

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva je zaúčtovaná vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov v ocenení priemernou hodinovou náhradou platnou pre obdobie prvého štvrtého roka nasledujúceho obdobia. Súčasne sa tvoria rezervy na

Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy

Rezerva je zaúčtovaná vo výške zmluvne dohodnutého honorára na audit účtovnej závierky a výročnej správy.

Ostatné rezervy*Ostatné rezervy na reklamácie*

Rezerva na reklamácie vo výške 18 829- € bola vytvorená na predpokladané náklady na reklamácie výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na reklamácie výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli usporiadané.

Ostatné rezervy na odchodné

Rezerva vo výške 196 133 € bola vytvorená na odchodné zamestnancov do dôchodku.

3. 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 po lehote splatnosti	1 201 410	1 175 308
Záväzky v lehote splatnosti	4 491 549	5 567 140
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		0
Krátkodobé záväzky spolu	5 692 959	6 742 448
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 ro	1 471 961	2 081 796
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 471 961	2 081 796

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu je 45 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti
Dlhodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku	120 453	0
Čistá hodnota zakazky		
Ostatné záv.voči prepojeným osobám		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti		
Vydané dlhopisy	700 000	
Záväzky zo sociálneho fondu	31 824	
Ostatné dlhodobé záväzky	527 670	
Odložený daňový záväzok	92 014	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 471 961	0
Krátkodobé záväzky		
Záväzky z obchodného styku	4 491 549,00	1 201 410
Čistá hodnota zakazky		0
Ostatné záv.voči prepojeným účt.jednotkám		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti		
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	38 806	
Záväzky voči zamestnancom	239 598	
Sociálne poistenie	156 213	
Daňové záväzky a dotácie	31 064	
Iné záväzky	724 051	
Krátkodobé záväzky spolu	5 681 281	1 201 410

c)

Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neevidovala v sledovanom období záväzky zabezpečené záložným právom.

d) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-704 948	-631 722
odpočítateľné	69 337	41 651
zdaniteľné	-774 285	-673 373
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	266 785	234 868
odpočítateľné	266 785	234 868
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	70 586	58 069
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	162 600	141 408
Zmena odloženého daňového záväzku	-8 675	-44 982
Zaúčtovaná ako náklad	-8 675	-44 982
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daň z príjmov je vykázaná vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 486	16 189
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 134	13 978
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 134	13 978
Čerpanie sociálneho fondu	5 796	8 681
Konečný zostatok sociálneho fondu	31 824	21 486

Povinný prídel do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídelu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

5. Vydané dlhopisy

Spoločníci rozhodli a schválili emisiu dlhopisov v súlade so zákonom o dlhopisoch č. 530/1990 Zb. v celkovej sume emisie 700 000 €, s následným právom spoločníkov na ich odkúpenie so splatnosťou do 15.02.2024.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Dlhopis zaknihovaný na meno	1000	700	100% MHD	5% p.a.	15.2.2024

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	30.09.2031	3 371 455	1 652 065
CITI Banka	EUR	18.7.2023	392 664	599 330
KK účet Citibank Europe plc.	EUR	15.5.2022	0	0
KK účet Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	31.12.2023	403 796	417 550

7. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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
Dlhodobé pôžičky					
	EUR	0			
	EUR	0			
Krátkodobé pôžičky					
	EUR	0			
	EUR	0			
Krátkodobé finančné výpomoci					
	EUR	0		0	0
	EUR	0		0	0
TOMARK AERO s.r.o.	EUR	1,90%	31.5.2022	400 000	400 000

8. Časové rozlíšenie pasív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
nákladové úroky z úveru	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 121 364	1 487 117
dotácia na obstaranie DHM	1 121 364	1 487 117
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	365 976	406 098
	365 976	406 098

Dňa 28.11.2013 spoločnosť obdržala Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 594 710 € z Ministerstva hospodárstva SR. Príspevok je určený na podporu zavádzania investícií a technologických transferov podľa schémy štátnej pomoci na podporu zavádzania inovatívnych a vyspelých technológií v priemysle a službách.

Dňa 28.2.2014 dostala spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 750 149 € z Ministerstva hospodárstva SR. Príspevok je určený na zvyšovanie energetickej efektívnosti na strane výroby sa spotreby a zavádzanie progresívnych technológií v energetike priamou formou pomoci.

Dňa 21.5.2014 dostala spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 184 373 € z Ministerstva hospodárstva SR. Príspevok je určený na podporu zavádzania inovatívnych a vyspelých technológií v priemysle a službách.

Dňa 21.6.2018 dostala spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 285 705 € z Ministerstva hospodárstva SR. Príspevok je určený na „1 Podpora výskumu, vývoja a inovácií, investičnej priority v spoločnosti TOMARK, s.r.o.“

Dňa 19.10.2018 dostala spoločnosť Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok vo výške 751 883 € z Ministerstva hospodárstva SR. Príspevok je určený na „ Podpora výskumu, vývoja a inovácii, investičnej priority v spoločnosti TOMARK, s.r.o.“

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť realizovala svoje výrobky v rámci Európskej únie, Slovenskej republiky a do krajín mimo EÚ.

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 obdytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (A)VÝR		Typ výrobkov, tovarov, služieb (B)SL		Typ výrobkov, tovarov, služieb ©ULL		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SK	512 924	523 393	540	7 548	1 063 155	1 270 698	1 576 619	1 801 639
DE	29 656 744	22 651 956	227 537	177 527		0	29 884 281	22 829 483
FR						0	0	0
CZ			56 875	59 398	61 684	283 575	118 559	342 973
PL						0	0	0
UA		0		0		0	0	0
BL		0	0	0		0	0	0
TR	56 880	53 376	0	0	7 838	10 647	64 718	64 023
US	0	0	0	0	0		0	0
IT	0	0	0	0	0	0	0	0
NO	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	30 226 548	23 228 725	284 952	244 473	1 132 677	1 564 920	31 644 177	25 038 118

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 715 385 €. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje rovnako zvýšenie 715 385 €, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 000 292	1 731 940	1 682 726	268 352	49 214
Výrobky	631 737	184 704	678 275	447 033	-493 572
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 632 029	1 916 644	2 361 001	715 385	-444 358
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorgan. zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	715 385	-444 358

3. Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o aktivácii a ostatných výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	66 665	335 104
Aktivácia ULL	66 665	335 104
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z	446 428	1 255 721
Prijaté náhrady za škody od zamestnancov	0	0
Prijaté náhrady od poisťovní	24 601	37 241
Zúčtovanie dotácií	406 098	447 121
Odpis záväzku	1 000	481 775
Ostatné výnosy	14 729	289 584
Finančné výnosy, z toho:	1 448 405	65 082
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>14</i>	<i>986</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 448 391</i>	<i>64 096</i>
Úroky kreditné	1 898	8 340
úrokové výnosy z dlhodobých cenných papierov	51 478	55 756
Tržby z predaja cenných papierov	1 395 015	0

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	31 359 225	24 510 978
Tržba z predaj služieb	284 952	527 141
Tržba za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	31 644 177	25 038 119

I. 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:	5 390 096	5 390 096
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 500</i>	<i>9 500</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 500	9 500
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 657 614</i>	<i>5 390 096</i>
Náklady na opravu	398 176	267 850
Kooperácie a služby pre výrobu	2 996 241	2 466 210
Nájomné strojov a zariadení	55 134	61 030
Telefóny-Internet	10 824	10 634
Softwarové služby	153 052	123 739
Preprava	2 128 425	1 750 473
Inzercia a reklama	91 382	57 725
Cestovné	18 027	13 178
Poradenské a sprostredkovateľské služby	356 300	259 504
Strážna služba	82 496	135 888
Ostatné služby	367 558	253 435
Osobné náklady, z toho:	4 500 395	4 330 499
mzdové náklady	3 232 126	3 072 767
náklady na sociálne poistenie	1 166 281	1 164 059
sociálne náklady	101 988	93 673
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	180 716	92 424
OZPS	12 631	6 400
ostatné	78 397	2 069
Poistenie majetku	89 688	83 955
Poistenie pohľadávok	0	0
Finančné náklady, z toho:	1 595 778	161 592
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>476</i>	<i>849</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	476	849
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 595 302</i>	<i>160 743</i>
Predané cenné papiere	1 407 407	0
Bankové poplatky	25 021	18 233
Nákladové úroky	162 874	142 510

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	185 763	x	x	245 723	x	x
z toho teoretická daň 21 %	x	39 010	21,00 %	x	51 602	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	155 191	32 590	17,54 %	400 942	84 198	34,27 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-151 117	-31 735	-17,08 %	-598 251	-125 633	-51,13 %
Umorenie daňovej straty	-89 101	-18 711	-10,07 %	-48 414	-10 167	-4,14 %
Odpočít výdavkov na VaV	-100 736	-21 155	-11,39 %		0	0,00 %
Základ dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0		0	0	
	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Splatná daň vybraná zrážkou		0			0	
Odložená daň z príjmov		8 675	4,67 %		44 982	18,31 %
Celková daň z príjmov	x	8 675	4,67 %	x	44 982	18,31 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch neuhradené zálohové faktúry v hodnote 68 063 Eur.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami na základe obvyklých obchodných podmienok. Realizované transakcie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Ing. Tomko Daniel St.	08	15 343	1 566
Ing. Tomko Daniel ml.	08	15 343	9 663
Slávka Ladeiro Marques	08		
TomarkAero s.r.o.	02	1 428 328	1 998 208
Tomark Aero CZ s.r.o.	09	0	743
DT Smart s.r.o.	02	0	20 640
DT Smart s.r.o.	03	166 538	164244

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička, úroky; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku		166 997
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0
Spolu aktíva	0	166 997
Záväzky z obchodného styku	8 290	17 413
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Spolu pasíva	8 290	17 413

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za obdobie účtovného roka 2021.

Uvádzame však vplyv následných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a sú známe do dátumu jej zostavenia pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID19.

Prehodnotili sme všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu a sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roka 2022, s vyrovnaným naplánovaným objemom objednávok zazmluvneným do konca roka 2022.

Neočakávame vplyv celosvetovej pandémie na pokles našich tržieb, možné obmedzenia výroby budú len v dôsledku vopred nepredvídateľnej chorobnosti pracovníkov spoločnosti a v dôsledku rozhodnutia vlády o uzavretí výroby v strojárenských závodoch v dôsledku zabráneniu šírenia zvýšenej nákazy.

Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

Neočakávame znehodnotenie aktív ani výrazne úplne prerušenie výroby. Overili sme si schopnosť zvládnuť zvýšenú chorobnosť pracovníkov výroby nadčasovými hodinami a pracov cez víkend.

V dôsledku pandémie neočakávame obmedzenia ani zmeny odberateľsko dodávateľských vzťahov.

Zároveň uvádzame vplyv skutočností ktoré nastali v dôsledku vojnového konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou z 2/2022 . Naša spoločnosť nemá priame podnikateľské aktivity v a s uvedenými krajinami a spoločnosťami v nich sídliaimi. Avšak vojnový konflikt ovplyvňuje vo vysokej miere dostupnosť materiálov pre výrobný proces aj našej spoločnosti, pociťujeme nedostatok postačujúceho množstva materiálu u našich dodávateľov, očakávame ešte zhoršenie danej situácie, k uvedenému sme prijali opatrenie vo zvýšenej miere sa predzásobiť, aby sme neohrozili plynulosť našej výroby, k uvedenému opatreniu využívame riadenie našej cash flow politiky a presmerujeme voľné zdroje finančných prostriedkov aj s vedomím , že zhoršujeme našu obrátkovosť zásob avšak zabezpečujeme vstupy pre výrobu. Taktiež očakávame ohrozenie zo strany dopravcov a nárastu cien pohonných hmôt, nakoľko náš základný zákazník je v Nemecku a dopravcovia nám už avizovali nárast cien prepravy. S uvedenými opatreniami počítame a snažíme sa zabezpečiť okamžité vyjednávania o následne predajných cenách so snahou spolupodieľať sa na náraste vstupov s naším zákazníkom.

O. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	5 296	0	0	0	5 296
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 296	0	0	0	5 296
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	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, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 268 326				5 469 067
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 715 359	200 741			5 916 100
Neuhrazená strata minulých rokov	-447 033			0	-447 033
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	0	177 088			177 088
Vlastné imanie spolu	5 306 816	177 088	0	0	5 684 645
Vyplatené podiely na zisku			0		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	5 296	0	0	0	5 296
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 296	0	0	0	5 296
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	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	5 715 359	0			5 268 326
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 715 359	0	0		5 715 359
Neuhradená strata minulých rokov	0	-447 033		0	-447 033
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	0	200 741			200 741
Vlastné imanie spolu	5 306 819	200 741	0	0	5 507 557
Vyplatené podiely na zisku			0		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					

Zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2021 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

Prehľad o peňažných tokoch**za rok končiaci: 31.12.2021**

(v EUR)

Názov spoločnosti: TOMARK, s.r.o.

Označenie	Text	Účtovné obdobie	Účtovné obdobie
		bežné	predchádzajúce
a	b		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	185 763	245 723
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	781 975	2 015 658
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku +	1 676 339	1 728 138
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv +/-	-49 451	+144 448
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek +/-	-118 124	-101 048
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov +/-	-403 329	-128 015
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov +	162 874	142 510
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov -	-1 898	-8 340
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	- 484 436	237 965
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	- 514 653	-627 189
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti +/-	315 792	382 736
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti +/-	1 595 541	-839 377
A.2.3.	Zmena stavu zásob +/-	- 2 425 986	-170 548
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		

A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	- 145 374	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		0
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností		0
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	307 711	2 642 847
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-550 000
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-2 348 389	-802 053
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-647 790	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	686 681	502 346
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	1 446 478	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		

B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 863 020	- 849 707
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	912 723	-18 233
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	1 983 891	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	- 1 071 168	-18 233
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		0
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom		

C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	912 723	-18 233
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	357 414	+1 774 907
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	- 392 281	- 2 167 188
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	- 34 867	- 392 281
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	- 34 867	- 392 281