

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Maccaferri Manufacturing Europe s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 10.11.2015. Dňa 08.12.2015 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trnava, oddiel Sro, vložka 36684/T. Spoločnosť sídli v Kaplinské pole 2859/24, 90501 Senica, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO: 50066935.

V roku 2021 neboli uskutočnené žiadne zmeny v Obchodnom registri.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba produktov z drôtu
2. Výroba produktov na geosyntetickej báze

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	113	110
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	97	114
počet vedúcich zamestnancov	8	8

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
OFFICINE MACCAFERRI S.p.A.	3 984 750 EUR	99,00%	99,00%	99,00%
MACCAFERRI CENTRAL EUROPE s.r.o.	40 250 EUR	1,00%	1,00%	1,00%
Spolu	4 025 000 EUR	100%	100%	100%

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
OFFICINE MACCAFERRI S.p.A.	8.12.2017	2 499 750	99,00%	0,20%	0,20%
MACCAFERRI CENTRAL EUROPE s.r.o.	8.12.2017	25 250	1,00%	99,80%	99,80%
Spolu	x	2 525 000	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny MACCAFERRI GROUP. Materskou spoločnosťou spoločnosti sú OFFICINE MACCAFERRI S.p.A. a MACCAFERRI CENTRAL EUROPE s.r.o., a materskou spoločnosťou celej skupiny je OFFICINE MACCAFERRI S.p.A. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny OFFICINE MACCAFERRI S.p.A. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo VIA J.F. KENNEDY 10, ZOLA PREDOSA (BO), 40069, Taliansko.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Konatelia

Konateľ Mario Cetta

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlíčenia, splynutia alebo rozdelenia.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 ešte nebola schválená valným zhromaždením spoločnosti.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	5	20	rovnomerne
Oceniteľné práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	20	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	15	6,67	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná
Inventár	10	10	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	10	10	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov /obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú hodnotu nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5% z čistého zisku.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Popíšte stručne spôsob účtovania o výnosoch z hlavnej činnosti a o výnosoch z neobvyklých činností.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		500 137			163 381			663 518
Prírastky						5 605		5 605
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	500 137	0	0	163 381	5 605	0	669 123
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		453 779			117 576			571 355
Prírastky		43 458			32 676			76 134
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	497 237	0	0	150 252	0	0	647 489
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46 358	0	0	45 805	0	0	92 163
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 900	0	0	13 129	5 605	0	21 634

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		495 737			163 381			659 118
Prírastky						4 400		4 400
Úbytky								0
Presuny		4 400				-4 400		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	500 137	0	0	163 381	0	0	663 518
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		353 885			84 900			438 785
Prírastky		99 894			32 676			132 570
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	453 779	0	0	117 576	0	0	571 355
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	141 852	0	0	78 481	0	0	220 333
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 358	0	0	45 805	0	0	92 163

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia	398 327	5 240 119	9 795 675	0	0	31 270	17 755	0	15 483 146
Prírastky							250 734		250 734
Úbytky									0
Presuny		19 990	68 005				-87 995		0
Stav na konci účtovného obdobia	398 327	5 260 109	9 863 680	0	0	31 270	180 494	0	15 733 879
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 328 925	5 196 609	0	0	27 163	0	0	6 552 697
Prírastky		263 006	572 101			496			835 603
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 591 931	5 768 710	0	0	27 659	0	0	7 388 300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	398 327	3 911 194	4 599 066	0	0	4 107	17 755	0	8 930 449
Stav na konci účtovného obdobia	398 327	3 668 178	4 094 970	0	0	3 611	180 494	0	8 345 579

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia	398 327	5 240 119	9 736 187	0	0	31 270			15 405 903
Prírastky							85 393		85 393
Úbytky			597						597
Presuny			60 085				-67 638		-7 554
Stav na konci účtovného obdobia	398 327	5 240 119	9 795 675	0	0	31 270	17 755	0	15 483 146
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 066 919	4 602 321	0	0	26 666	0	0	5 695 906
Prírastky		262 006	594 885			497			857 388
Úbytky			597						597
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 328 925	5 196 609	0	0	27 163	0	0	6 552 697
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	398 327	4 173 200	5 133 866	0	0	4 604	0	0	9 709 997
Stav na konci účtovného obdobia	398 327	3 911 194	4 599 066	0	0	4 107	17 755	0	8 930 449

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poškodenie z dôvodu požiaru alebo krádeže.

Poistená položka	Poistná suma
Budovy	10 300 000,00 €
Stroje, zariadenia a nábytok	14 330 000,00 €

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe platnej firemnej politiky týkajúcej sa tvorby opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

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	54 128	134 067	-54 128		134 067
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 763	12 611	-11 763		12 611
Výrobky	26 270	5 032	-26 270		5 032
Zvieratá	0				0
Tovar	9 325	280 808	-9 325		280 808
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	101 486	432 518	-101 486	0	432 517

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	-
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	-

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

7. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

K pohľadávkam neboli v r. 2021 tvorené OP.
Väčšinu pohľadávok eviduje účtovná jednotka voči spriazneným osobám.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	438 668		438 668
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	438 668	0	438 668
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	275 475	45 605	321 080
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	6 912 419	2 134 003	9 046 422
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	38 853		38 853

Iné pohľadávky	6 854		6 854
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 233 601	2 179 608	9 413 209

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	228	338
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 300 159	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 300 387	338

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Slovenskej sporiteľni s limitom 1.000.000€.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

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:	19 095	4 779
IT služby platené vopred		0
Nájomné platené vopred	700	700
Poistné platené vopred	18 192	1 310
Oprava hradená vopred		2 333
Školenie platené vopred	202	437
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Refakturácia nákladov do centrality v budúcom roku		

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 4 025 000 €.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	105 105
Prerozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 715	30 105	-28 715	0	30 105
Vernostný bonus	28 715	30 105	-28 715	0	30 105
Krátkodobé rezervy, z toho:	350 291	880 769	-350 291	0	880 768
Rezervy na odmeny	63 707	124 702	-63 707	0	124 701
Rezervy na dovolenku	99 184	104 362	-99 184	0	104 362
Rezerva na audit	7 400	18 240	-7 400	0	18 240
Rezerva na obrátový bonus	0	398 687	0	0	398 687
Rezerva na náhradu nákladov od ZP, SP	80 000	50 000	-80 000	0	50 000
Rezerva na právne služby	80 000	164 778	-80 000	0	164 778
Rezerva ostatné nevymetrované náklady	20 000	20 000	-20 000	0	20 000

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	39 970	28 715	-39 970	0	28 715
Vernostný bonus	39 970	28 715	-39 970	0	28 715
Krátkodobé rezervy, z toho:	202 642	350 291	-202 642	0	350 291
Rezervy na odmeny	37 867	63 707	-37 867	0	63 707
Rezervy na dovolenku	106 490	99 184	-106 490	0	99 184
Rezerva na audit	8 285	7 400	-8 285	0	7 400
Rezerva na obrátový bonus	0	0	0	0	0
Rezerva na pokutu	50 000	0	-50 000	0	0
Rezerva na náhradu nákladov od ZP	0	80 000	0	0	80 000
Rezerva na právne služby	0	80 000	0	0	80 000
Rezerva na úroky	0	0	0	0	0
Rezerva ostatné nevymetrované náklady	0	20 000	0	0	20 000

Rezervy sú vytvorené z dôvodu predpokladaného použitia v r.2021.

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 165 425	2 097 907
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 165 425	2 097 907
Krátkodobé záväzky spolu	8 083 376	5 133 884
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 499 229	2 191 022
Záväzky po lehote splatnosti	4 584 147	2 942 862

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-350 218	-366 759
odpočítateľné	432 517	101 486
zdaniteľné	-782 735	-468 245
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 656 378	683 558
odpočítateľné	1 656 378	683 558
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	438 668	164 859
Uplatnená daňová pohľadávka	438 668	164 859
Zaúčtovaná ako náklad	-273 809	-5 163
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	164 374	98 331
Zmena odloženého daňového záväzku	66 043	89 457
Zaúčtovaná ako náklad	66 043	89 457
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

15. **INFORMÁCIE O ZÁVAZKOH Z SOCIÁLNEHO FONDU**

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 153	25 473
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 153	25 473
Čerpanie sociálneho fondu	-25 677	-25 473
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 476	0

16. **BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobá pôžička SLSP	EUR	1M EURIBOR + 1,8% margin	20.12.2027	3 249 986	3 249 986	3 749 990
Krátkodobé bankové úvery						
Revolving úver Banca IFIS	EUR	6M EURIBOR +	30.6.2020	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Kontokorentný úver SLSP	EUR	1M EURIBOR +	08.10.2019	0	-	482 713

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	6,36%	-	1 999 575	1 999 575	1 999 575
Krátkodobé finančné výpomoci						

Zmluva o úvere so SLSP obsahuje nasledovné špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

- Hodnota kovenantu DSCR > = 1,2 . Hodnota bude posudzovaná na ročnej báze
- Zvýšiť hodnotu ZI o 1.500.000EUR do 31.12.2017

K 31. decembru 2021 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala. Hodnota kovenantu DSCR dosiahla výšku 2,46.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Revolvingový úver	Finančné výpomoci
2021	500 004	5 000 000	
2022	500 004		1 999 575
2023	500 004		
2024	500 004		
2025 a ďalej	1 499 972		

17. **ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	

18. **PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ

2 1 2 0 1 6 7 0 7 1

IČO

5 0 0 6 6 9 3 5

Maccaferri Manufacturing Europe s.r.o.

Spoločnosť aktuálne nevedie žiadne súdne spory.

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (DT produkty)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (GSY produkty)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	5 246 571	4 219 364	1 435 367	987 574	71 220	148 686
Zahraničie - Intra EU	12 755 566	6 899 698	13 728 064	9 697 374	125 537	201 870
Zahraničie - Extra EU	176 717	354 713	181 219	283 066	17 490	2 780
Spolu	18 178 854	11 473 775	15 344 650	10 968 014	214 247	353 336

Vo výnosoch spoločnosť neevviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu.

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	220 308	172 979	130 055	47 329	42 924
Výrobky	741 002	779 658	609 175	-38 656	170 483
Zvieratá					
Spolu	961 310	952 637	739 230	8 673	213 407
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-8 843	-25 968
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-170	187 439

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	541 564	107 542
Tržby z predaja materiálu	509 751	65 620
Tržby z predaja majetku	0	1 000
Odpis predaných pohľadávok		0
Ostatné	31 813	40 922
Finančné výnosy, z toho:	32 556	2 067
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	32 556	2 067

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	30 183 344	20 763 581
Tržby z predaja služieb	214 247	325 865
Tržby za tovar	3 340 160	1 705 679
Čistý obrat celkom	33 737 751	22 795 125

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 391 715	1 112 547
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 760	12 255
* OM services	75 000	75 000
* opravy a udržiavanie	95 081	70 345
* cestovné	10 087	2 651
* prepravné služby	135 025	188 312
* IT služby	86 345	95 807
* služby súvisiace s areálom	99 494	85 597
* nájomné	560 337	264 849
* služby odpadového hospodárstva	49 781	47 771
* právne služby	147 280	98 743
* certifikačné služby	24 166	37 532
*skladne a manipulačné služby	27 089	12 728
* služby súvisiace so zamestnancami	9 477	8 941
* ostatné	52 793	112 016

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 686 538	3 826 666
* mzdové náklady	2 194 543	1 791 016
* sociálne a zdravotné poistenie	811 095	657 502
* ostatné personálne náklady	189 373	157 852
* dane a poplatky	33 033	52 971
* odpisy	911 738	989 957
* zostatková cena predaného majetku	461 586	17 742
* factoring	0	0
* ostatné	85 170	159 626
Finančné náklady, z toho:	544 795	500 388
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>51 597</i>	<i>467</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		20
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>493 198</i>	<i>497 101</i>
* nákladové úroky	481 463	493 678
* bankové poplatky	11 735	3 423
Mimoriadne náklady, z toho:		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 438 178	x	x	1 196 680	x	x
teoretická daň	x	302 017	21%	x	251 303	21%
Daňovo neuznané náklady	2 098 620	440 710	31%	866 089	181 879	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 117 284	-234 630	-16%	-694 595	-145 865	120%
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-399 789	-83 956	-7%
Zmena sadzby dane						
Iné						0%
Spolu	2 419 515	508 098	21%	968 386	203 361	17%
Splatná daň z príjmov	x	508 098	35%	x	203 361	17%
Odložená daň z príjmov	x	-207 766	-14%	x	84 294	7%
Celková daň z príjmov	x	300 332	21%	x	287 655	24%

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bianchini Ingegneri, S.A.	2	1 526 492	1 148 829
Maccaferri Balkans, Sh. P. K.	2	207 249	62 107
Maccaferri Central Europe s.r.o.	2	6 485 895	5 209 710
Maccaferri Central Europe s.r.o.	3	64 126	46 644
Officine Maccaferri Spa	3	55 896	128 426
Borghi Azio Srl	2	35 734	71 728
Borghi Azio Srl	3	0	5 220
France Maccaferri SAS	2	3 472 124	2 057 236
Maccaferri LTD	3	2 622	0
Maccaferri LTD	2	2 499 538	1 695 628
Officine Maccaferri SPA	2	0	2 540
Maccaferri Polska Sp. z o.o.	2	1 685 679	967 381
Maccaferri Polska Sp. z o.o.	3	7 188	7 188
Maccaferri Manifattura Italia	2	0	3 941
Maccaferri (Malaysia) SDN BHD	2	0	2 150
Maccaferri Romania Srl	2	914 771	958 498
Maccaferri Romania Srl	3	7 188	7 188
Maccaferri Gabions CIS	2	146 799	10 660
Maccaferri Middle East L.L.C.	2	69 300	133 548
Maccaferri Hellas	2	466 891	152 369
Maccaferri Construction S.A.C.	2	0	17 500
Tekno Maccaferri Cevre Teknolojiler	2	289 850	260 457
Maccaferri INC.	2	36 049	22 350
Maccaferri Canada	2	29 898	30 105
Maccaferri Innovation Center Srl.	2	0	2 128
Maccaferri do Brasil Ltda	2	68 050	24 500
Maccaferri Southern Africa (PTY)	2	90 024	177 504
Officine Maccaferri Italia Srl	2	15 952 667	9 536 600
Maccaferri Construction S.A.C.	2	30 416	0
Maccaferri de Peru	2	0	6 300
Incofil Tech S.r.l.	2	0	80 627
Maccaferri de Colombia	2	15 755	0
Maccaferri de Mexico	2	1 005	0
Maccaferri Balkans, Sh. P. K.	1	13 653	0
Bianchini Ingegneri, S.A.	1	235 945	868 077
Maccaferri Central Europe s.r.o.	1	3 381 598	3 953 000
Officine Maccaferri Spa	1	208 061	213 939
Maccaferri Changsha	1	42 749	45 011
Maccaferri Polska Sp. z o.o.	1	22 266	0
Officine Maccaferri Italia Srl	1	415 534	557 054
Maccaferri Manifattura Italia	1	339 115	75 000
Incofil Tech S.r.l.	1	137 345	90 464

23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 025 000				4 025 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	3 779				3 779
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	71 800			909 026	980 826
Neuhradená strata minulých rokov	-3 227 722				-3 227 722
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	909 026	1 137 846		-909 026	1 137 846
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 025 000				4 025 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	3 779				3 779
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	71 800				71 800
Neuhradená strata minulých rokov	-3 122 617			-105 105	-3 227 722
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-105 105	909 026		105 105	909 026
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z presunu časti pôžičky v rámci skupiny.

24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.