

Poznámky Úč PODV 3-01

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2021

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

METALIS SLOVAKIA s.r.o.
Jilemnického 3/8775
080 01 Prešov

Spoločnosť METALIS SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 02.09.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 19.10.2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č.15454/P).

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania:

- výroba konektorov, antén, výliskov z plechov, plastov a montovaných súčastí,
- výroba častí strojov pre presné strojárstvo, pomocou obrábania, lisovania, laseru, vodného lúča
- výroba obrábacích a montážnych strojov, náhradných dielcov a príslušenstva k nim,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu živnosti voľnej,
- výroba a montáž prvkov automatizačnej a regulačnej techniky,
- výroba a montáž v oblasti kabeláže,
- výroba autopríslušenstva v oblasti elektrických a elektronických kontaktov,
- faktoring a forfaiting,
- finančný leasing,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo,
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- prenájom dopravných prostriedkov,
- kancelárske a sekretárske služby vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb,
- organizovanie výstav, kultúrnych, spoločenských a športových podujatí.

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti urobeným pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 17.05.2021.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 bola uložená do registra účtovných závierok prostredníctvom portálu Finančnej správy.

Schválenie audítora

Spoločnosť schválila spoločnosť ML - audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za účtovné obdobie roku 2021.



Poznámky Úč PODV 3-01

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:
Aalberts N.V., World Trade Center Utrecht, Stadsplateau 18, 3521 AZ Utrecht, Holandsko
- b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v bode a) :
COTTERLAZ COMPONENTS SA, Route de Pouligney Chaudefontaine
25640 Marchaux-Chaudefontaine, Francúzsko
- c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):
COTTERLAZ COMPONENTS SA, Route de Pouligney Chaudefontaine
25640 Marchaux-Chaudefontaine, Francúzsko
- d) Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

5) Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2021 bol 88 z toho 11 vedúcich zamestnancov (v roku 2020 bolo 92, z toho 10 vedúcich zamestnancov).

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	Franck Michel René Euvrard
konateľ spoločnosti	Michal Jacko

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12.2021 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov. práv na ZI
COTTERLAZ COMPONENTS	100	100

Účtovná jednotka neposkytla žiadne záruky, iné zabezpečenia a pôžičky členom štatutárneho orgánu.



Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.
- 2) **Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.**
- 3) **Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.**
- 4) **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:**

a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok:**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávacia cena je vyššia alebo rovná ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v účtovníctve na základe odpisového plánu.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Do účtovníctva je zaúčtovaná alikvotná časť odpisov, odpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.
- samostatné hnuťelné veci, prípadne súbory hnuťelných vecí, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako suma podľa daňového zákona a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- dlhodobý hmotný majetok je podľa svojho charakteru pre účely odpisovania zatriedený do odpisových skupín, stanovených zákonom o daniach z príjmov, rešpektujúc zaradenie podľa klasifikácie produkcie.
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.



Poznámky Úč PODV 3-01

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba užívania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v percentách
Stavby a budovy	5 až 40	rovnomerne	2,50 - 20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	rovnomerne	10 - 25
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
výpočtová technika	5	rovnomerne	20,00
softvér	5	rovnomerne	20,00

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1,2,3 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu – podľa § 26 ods.8 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- Pri odpisovaní dlhodobého majetku, ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.

Prehľad účtovných a daňových odpisov v EUR je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Odpisy	2021		2020	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	1 421	1 671	1 421	1 671
Budovy, haly , stavby	60 567	69 310	60 567	69 310
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	278 250	304 575	309 163	409 014
Spolu	340 238	375 556	371 151	479 995



Poznámky Úč PODV 3-01

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : budovy, stroje, prístroje, súbory hnuiteľných vecí a pohľadávky. Spoločnosť hradí poistné vo výške ročných splátok spoločnosti METALIS HOLDING a v mesačných splátkach spoločnosti Atradius Credit za poistenie pohľadávok.

Poistné za osobné automobily, ktoré má Spoločnosť v nájme (operatívny nájom) hradí vlastník. Spoločnosť to má zohľadnené v zmluve.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere ani obchodné podiely.

c) Zásoby:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, ktorý je aktualizovaný mesačne.

d) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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 sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:



Poznámky Úč PODV 3-01

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- k) 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.
- l) Leasing**
Pri zmluvách uzavretých po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca.
- m) Deriváty**
O derivátoch spoločnosť neúčtovala.
- n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.
- o) Cudzí mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- p) 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.



Poznámky Úč PODV 3-01

Č. IV INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke :

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:

Majetok podľa položiek účtovnej závierky	Riadok v účtovnej závierke	Obstarávacía cena v k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Obstarávacía cena k 31.12.2021
Software	005	16 926	0	0	16 926
Pozemky	012	293 025	0	0	293 025
Budovy, haly, stavby	013	1 639 619	0	0	1 639 619
Samostatné hnuteľné vecí	014	2 896 559	37 960	0	2 934 519
Spolu		4 846 129	37 960	0	4 884 089

b.) pohyb oprávok k DM:

		Oprávky k 1.1.2021	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2021
oprávky k software	005	13 101	0	1 422	14 523
oprávky k stavbám	013, 017	303 624	0	60 566	364 191
oprávky k samostat. hnuteľ. veciam	014	1 673 648	0	278 250	1 951 897
Spolu		1 990 373	0	340 238	2 330 611

c.) pohyb zostatkových cien:

		Zostatková cena k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2021
zostatková cena software	005	3 825	0	1 422	2 403
zostatková cena budovy	013, 017	1 335 995	0	60 567	1 275 428
pozemky	012	293 025	0	0	293 025
zostatková cena sam. hnuteľ. vecí	014	1 222 911	37 960	278 250	982 622
Spolu		2 855 756	37 960	340 239	2 553 478



Poznámky Úč PODV 3-01

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke:

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách:

Majetok podľa položiek účtovnej závierky	Riadok v účtovnej závierke	Obstarávacia cena v k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena k 31.12.2020
Software	005	16 926	0	0	16 926
Pozemky	012	293 025	0	0	293 025
Budovy, haly, stavby	013	1 639 619	0	0	1 639 619
Samostatné hnutelné vecí	014	2 590 181	313 489	7 111	2 896 559
Spolu		4 539 751	313 489	7 111	4 846 129

b.) pohyb oprávok k DM:

		Oprávky k 1.1.2020	Úbytky	Prírastky	Oprávky k 31.12.2020
oprávky k software	005	11 680	0	1 421	13 101
oprávky k stavbám	013, 017	243 057	0	60 567	303 624
oprávky k samostat. hnut. veciam	014	1 371 596	7 111	309 163	1 673 648
Spolu		1 626 333	7 111	371 151	1 990 373

c.) pohyb zostatkových cien:

		Zostatková cena k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Zostatková cena k 31.12.2020
zostatková cena software	005	5 246	0	1 421	3 825
zostatková cena budovy	013, 017	1 396 562	0	60 567	1 335 995
pozemky	012	293 025	0	0	293 025
zostatková cena sam. hnut. vecí	014	1 218 585	4 326	0	1 222 911
Spolu		2 913 418	4 326	61 988	2 855 756

2) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok v podobe podielov v iných obchodných spoločnostiach.



Poznámky Úč PODV 3-01

3) Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby.

Prehľad o tvorbe opravnej položky zásob od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je v tabuľke:

Druh majetku	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	23 783	14 481	16 191	22 073
Polotovary vlastnej výroby	2 810	19	600	2 229
Výrobky	301	3 155	2324	1 132

4) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5) Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2021.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	súvaha riadok	k 31. 12. 2021 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti		1 514 040	1 733 732
pohľadávky po splatnosti		55 517	121 856
pohľadávky spolu		1 569 557	1 855 588
opravné položky = OP		0	12 042
pohľadávky znížené o OP	r. 053	1 569 557	1 843 546
Dlhodobé pohľadávky			
ostatné pohľadávky z obchodného styku		0	0
odložená daňová pohľadávka		0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	r. 041	0	0

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

6) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách .

	k 31. 12. 2021 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
Peniaze	0	113
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky, poukazy	477	194
Bankové účty	0	0
spolu	477	307

Od júna 2018 bol v Spoločnosti zavedený – cash - pooling. Z dôvodu zavedenia cash-poolingu konečný zostatok bankového účtu v sume 485 603 Eur Spoločnosť vykazuje na účte 351 720 k 31.12.2021.



Poznámky Úč PODV 3-01

7) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2021 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
	0	0
spolu	0	0

8) Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: webové služby, balík podpory, obstaranie publikácií a časopisov...

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
náklady budúcich období	212	363
príjmy budúcich období	0	0
spolu	212	363

Č. V INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1) Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2020 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2021 EUR
Základné imanie	83 915	0	0	0	83 915
Zákonný rezervný fond	8 391	0	0	0	8 391
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 657 107	190 368	0	0	3 847 475
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk obdobia 2021	190 368	245 972	190 368	0	245 972
	3 939 781	436 340	190 368	0	4 185 753

Účtovný hospodársky výsledok roku 2020 – zisk vo výške 190 368 EUR bol zúčtovaný na nerozdelené zisky min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 245 972 EUR rozhodne jediný spoločník.



Poznámky Úč PODV 3-01

2) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2020 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	stav k 31. 12. 2021 EUR
rezervy				
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho	26 677	91 268	92 416	25 529
overenie účtovnej závierky	2 700	2 700	2 700	2 700
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0
rabat odberateľom	0	0	0	0
oacnoadne do dočnooku a zivotne a				
pracovné jubileá	85 079	502,98	707	84 875
reklamácie	41 367	43 258	8 239	76 386
iné	36 879	25 362	37 047	25 194
spolu	170 515	163 091	141 109	214 684

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystému miezd.

3) Závazky

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

		k 31. 12. 2021 EUR	k 31. 12. 2020 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		737 420	710 953
záväzky po lehote splatnosti		43 594	33 892
spolu krátkodobé záväzky	r. 122	781 014	744 845
ostatné dlhodobé záväzky voči prep. účtovným jednotkám		150 000	600 000
ostatné dlhodobé záväzky		0	0
záväzky zo sociálneho fondu		6 145	3 140
odložený daňový záväzok		59 020	76 792
spolu dlhodobé záväzky	r.102	215 165	679 932

4) Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku a odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou hodnotou majetku	452 053	403 233
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	-171 008	-37 556
Sadzba dane z príjmov (v%)	21	21
Odložený daňový záväzok	-59 020	-76 792
Odložená daňová pohľadávka		



Poznámky Úč PODV 3-01

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2020	76 792
stav k 31. decembru 2021	59 020
zmena	17 772
z toho:	
– zaúčtované ako zvyšujúci náklad (týka sa účtovného obdobia 2021)	
– zaúčtované ako znižujúci náklad (týka sa účtovného obdobia 2021)	17 772

5) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
stav k 1. januáru	3 140	2 321
tvorba na ťarchu nákladov	14 378	13 127
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	11 373	12 308
stav k 31. decembru	6 145	3 140

6) Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2021 EUR	stav 31.12.2020 EUR
Kreditná karta splatná v nasledujúci mesiac	EUR		0	0
krátkodobé úvery spolu	r. 139		0	0
Pôžička od spoločnosti Aalberts Industries Finance B. V.	EUR	25.1.2023	150 000	600 000
finančné výpomoci + pôžička			150 000	600 000
spolu krátkodobé a dlhodobé			150 000	600 000

Uvedená pôžička sa spláca podľa finančných možností Spoločnosti v danom roku.



Poznámky Úč PODV 3-01

7) Časové rozlíšenie pasívne

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív nie je vykázaná, pretože spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení pasív.

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
	0	0
spolu	0	0

ČL. VI INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1) Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	výrobky a služby		tovar		spolu	
	2021 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2020 TEUR	2021 TEUR	2020 TEUR
Slovensko	34 846	35 781	0	0	34 846	35 781
zahraničie	7 020 805	6 349 225	0	0	7 020 805	6 349 225
spolu	7 055 651	6 385 006	0	0	7 055 651	6 385 006

2) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Zmena stavu nedokončenej výroby	5 964	-32 826
Zmena stavu polotovarov	717	23 075
Zmena stavu výrobkov	-8 656	130 633
Spolu	-1 975	120 882

3) Aktivácia

Prípad sa nevyskytol.

4) Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2021 EUR	2020 EUR
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	0

5) Mimoriadne výnosy

Prípad sa nevyskytol.



Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. VII INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Výkaz ziskov a strát	r. 14	2021 EUR	2020 EUR
opravy a udržiavanie		40 317	27 926
cestovné		1 962	0
náklady na reprezentáciu		1 110	1 339
telekomunikačné poplatky		4 768	5 009
prepravné		152 812	113 314
školenia		740	1 009
nájomné		25 992	25 992
manažérske a servisné poplatky		517 689	463 871
spracovanie miezd		0	0
právne poradenstvo		3 000	3 000
upratovanie		5 594	5 911
finančný audit		2 700	2 700
reklamácie		29 260	27 340
nájomné - operatívny nájom		17 813	17 762
inzercia		0	128
spracovanie odpadu		9 453	9 514
ostatné		98 657	55 179
spolu		911 867	759 994

2) Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
realizované kurzové straty	0	0
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	0	0

3) Mimoriadne náklady

Prípád sa nevyskytol.



Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. VIII INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	332 726		100,00 %	226 783		100,00 %
z toho teoretická daň		69 872	21,00 %		47 624	21,00 %
daňovo neuznané náklady	299 289	62 851	21,00 %	236 820	49 732	21,00 %
sumy podľa § 17 ods. 19 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	91 021	19 114	21,00 %	5 045	1 059	21,00 %
ostatné položky zvyšujúce základ dane	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
	723 036	151 838	21,00 %	468 648	98 416	21,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	35 318	7 417	21,00 %	108 844	22 857	21,00 %
sumy podľa § 17 ods. 19, ktoré boli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia	5 045	1 059	21,00 %	55 134	11 578	21,00 %
ostatné položky znižujúce r. 100, neuvedené v r. 210 až 280	184 927	38 835	21,00 %	129 639	27 224	21,00 %
odpočet daň straty	0	0	21,00 %	0	0	21,00 %
splatná daň		104 526	21,00 %		36 756	21,00 %
odložená daň		-17 772	21,00 %		-341	21,00 %
celková vykázaná daň		86 754			36 415	

Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. IX SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria ostatné podniky v rámci konsolidovaného celku spoločnosti Aalberts.

Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a obvyklé ceny.
Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2021:

Spriaznená osoba	DHM nákup	Zásoby nákup	Zásoby predaj	Služby náklady	Služby výnosy	Úvery a pôžičky náklady	Úvery a pôžičky výnosy
Materská účtovná jednotka:							
COTTERLAZ COMPONENTS							
Ostatné spriaznené osoby:							
METALIS SAS	9 389	813 902	51 531	371 950	63 490		
METALIS POLSKA		1 673 063	160 415	17 818	5 860		
METALIS CHINA LTD			74 760				
METALIS H.K. LIMITED		5 199		1 059			
METALIS HOLDING	1 300			195 879			
METALIS HPS			3 730				
METALIS India		260					
Aalberts N.V.						3 558	2 440



Poznámky Úč PODV 3-01

31. december 2020:

Spriaznená osoba	DHM nákup	Zásoby nákup	Zásoby predaj	Služby náklady	Služby výnosy	Úvery a pôžičky náklady	Úvery a pôžičky výnosy
Materská účtovná jednotka:							
COTTERLAZ COMPONENTS							
Ostatné spriaznené osoby:							
METALIS SAS		585 543	28 951	305 378	7 916		
METALIS POLSKA		1 275 107	89 661	20 486	705		
METALIS CHINA LTD			36 045				
METALIS H.K. LIMITED		18 495					
METALIS HOLDING	6 800			193 621			
METALIS HPS			14 924				
METALIS India							
METALIS CLUSES		-365					
Aalberts N.V.						9 308	5 071



Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. X INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1) Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2021 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky, nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.
- 2) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch
Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

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

Prehodnotili sme všetky informácie súvisiace s COVID 19, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2022. Akýkoľvek ďalší negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

V kontexte našej spoločnosti sa pandémie COVID 19 prejavila nasledovne:

- Dočasné zastavenie výroby u odberateľov malo za následok zníženie objednávok, ako aj dočasné zníženie výroby v našej Spoločnosti.
- Spoločnosť neeviduje také položky zásob, ktoré by podliehali výraznému starnutiu alebo znehodnoteniu z dôvodu dočasného uzavretia prevádzky.
- Priebežne sa monitoruje platobná disciplína obchodných partnerov.

Spoločnosť zároveň zaviedla nasledujúce opatrenia s cieľom zaistiť bezpečnosť zamestnancov a nepretržitú prevádzku:

- Povinné nosenie rúšok zamestnancami,
- Poskytnuté dezinfekčné prostriedky v priestoroch spoločnosti,
- Zvýšená dezinfekcia pracovných priestorov,
- Pravidelné monitorovanie telesnej teploty pri vstupe do objektu spoločnosti.

Spoločnosť nepoberala v priebehu roka 2021 finančný príspevok podľa opatrenia č. 3 (B) – podporu zamestnávateľov na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.

Celkový vplyv na ziskovosť do veľkej miery závisí od vývoja a šírenia pandémie v nasledujúcich mesiacoch, ako aj od schopnosti reagovať a prispôbiť sa všetkým ovplyvneným hospodárskym subjektom.

Spoločnosť neustále monitoruje vývoj situácie s cieľom úspešne čeliť prípadným finančným a nefinančným dopadom. Simuluje vývoj finančných výsledkov na základe rôznych scenárov, pričom najoptimistickejší scenár predpokladá návrat ekonomiky na predkrízovú úroveň na konci roka 2022.

Okrem vyššie uvedeného, po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.



Poznámky Úč PODV 3-01

ČL. XII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme.

