

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TAJCO Slovakia s. r. o.
Priemyselná 5885
901 01 Malacky

Spoločnosť TAJCO Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. februára 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. marca 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.102882/B).

Dňa 14. augusta 2020 Spoločnosť zápisom do Obchodného registra zmenila názov z Tajco Slovakia s.r.o. na TAJCO Slovakia s.r.o.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť poskytovala počas účtovného obdobia logistické služby, nákup a predaj tovaru a vyrábala súčiastky využívané v automobilovom priemysle.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. novembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom TAJCO GROUP A/S, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje TAJCO GROUP A/S so sídlom Jens Ravns Vej 11A, DK -7100, Vejle, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom CASIFA ApS, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje CASIFA ApS so sídlom Sølystvej 27, DK-8600 Silkeborg, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	75
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. novembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konateľ:	Erik Laursen	Erik Laursen

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
TAJCO GROUP A/S	500 000	100	100	0	0
Spolu	500 000	100	100	0	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
TAJCO GROUP A/S	500 000	100	100	0	0
Spolu	500 000	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

V roku 2021 sa vedenie Spoločnosti rozhodlo, že postupne ukončí svoju logistickú činnosť vo svojom závode v Malackách a bude túto činnosť obstarávať prostredníctvom externej spoločnosti. Proces presunu logistickej činnosti sa začne realizovať koncom roku 2022 a mal by byť dovŕšený začiatkom roku 2023. Dôvod, ktorý viedol skupinu TAJCO k tomu kroku, bol spôsobený kombináciou tlaku vytvoreného posunom v priemysle smerom k vozidlám bez fosílnych palív a snahe flexibilne reagovať na volatilitu zákazníckych objednávok a tým efektívnejšie kontrolovať výšku nákladov na skladovanie a distribúciu na európskom trhu. Spoločnosť bude od roku 2023 slúžiť ako centrum zdieľaných služieb v rámci skupiny TAJCO.

Obežný majetok prevyšuje k 31. decembru 2021 krátkodobé záväzky a bežné bankové úvery Spoločnosti o 1 660 743 EUR. Spoločnosť má stálu podporu zo strany materskej spoločnosti a má k dispozícii prehlásenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“ podpísané dňa 19. februára 2022. V ňom materská spoločnosť prehlasuje svoj zámer a schopnosť finančnej a inej podpory Spoločnosti za účelom uspokojiť všetky jej externé záväzky v momente, keď sa stanú splatnými a za účelom nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti počas celého roka 2022 a v dohľadnej budúcnosti. Na základe uvedenej informácie, schváleného plánu a ostatných dostupných informácií manažment Spoločnosti je presvedčený o nepretržitom trvaní činnosti Spoločnosti.

V súvislosti so zvýšenou hospodárskou neistotou spôsobenou epidémiou Covid-19 Spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu a posudzuje riziká spojené s touto situáciou.

Spoločnosť naďalej pokračuje v úzkej spolupráci so sesterskou spoločnosťou TAJCO A/S v Dánsku.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 3 350 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	Rovnomerne	33,3%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 3 350 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenajatého majetku (stavby)	5	Rovnomerne	20%
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	8 – 10	Rovnomerne	10% - 12,5%
<i>IT zariadenia</i>	3	Rovnomerne	33,3%
<i>Nábytok</i>	3	Rovnomerne	33,3%

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, odstupné, bonusy a nevyfakturované dodávky s neurčitou výškou.

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) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb, materiálu, tovaru a hotových výrobkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	33 128	0	0	0	0	0	33 128
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	33 128	0	0	0	0	0	33 128
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	32 491	0	0	0	0	0	32 491
Prírastky	0	637	0	0	0	0	0	637
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	33 128	0	0	0	0	0	33 128
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	637	0	0	0	0	0	637
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	434 472	3 986 079	0	0	0	925 605	0	5 346 156
Prírastky	0						33 225	0	33 225
Úbytky	0	118 316	1 446 809				635 239	0	2 200 364
Presuny	0	0	99 355				-99 355	0	0
Stav k 31.12.2021	0	316 156	2 638 625	0	0	0	224 236	0	3 179 017
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	290 520	1 642 507	0	0	0	0	0	1 933 027
Prírastky	0	51 597	555 456	0	0	0	0	0	607 053
Úbytky	0	67 392	562 197	0	0	0	0	0	629 589
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	274 725	1 635 766	0	0	0	0	0	1 910 491
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	65 077	935 280	0	0	0	580 717	0	1 581 074
Prírastky	0	5 494	263 297	0	0	0	21 990	0	290 781
Úbytky	0	56 481	463 671	0	0	0	377 838	0	897 990
Presuny	0	0	17 702	0	0	0	-17 702	0	0
Stav k 31.12.2021	0	14 090	752 608	0	0	0	207 167	0	973 865
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	78 875	1 408 292	0	0	0	344 888	0	1 832 055
Stav k 31.12.2021	0	27 341	250 251	0	0	0	17 069	0	294 661

Vytvorená opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku súvisí s ukončením skladovacej činnosti v závode v Malackách (viď časť II a).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	428 772	3 739 520	0	0	0	1 141 320	24 416	5 334 028
Prírastky	0	0	0	0	0	0	246 338	0	246 338
Úbytky	0	0	4 285	0	0	0	205 509	24 416	234 210
Presuny	0	5 700	250 844	0	0	0	-256 544	0	0
Stav k 31.12.2020	0	434 472	3 986 079	0	0	0	925 605	0	5 346 156
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	203 625	970 704	0	0	0	0	0	1 174 329
Prírastky	0	86 895	671 803	0	0	0	0	0	758 698
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	290 520	1 642 507	0	0	0	0	0	1 933 027
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	41 586	0	0	0	0	0	41 586
Prírastky	0	65 077	893 694	0	0	0	580 717	0	1 539 488
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	65 077	935 280	0	0	0	580 717	0	1 581 074
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	225 147	2 727 230	0	0	0	1 141 320	24 416	4 118 113
Stav k 31.12.2020	0	78 875	1 408 292	0	0	0	344 888	0	1 832 055

Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	77 787	57 580	0	77 787	57 580
Nedokončená výroba	1 082	0	0	1 082	0
Výrobky	0	3 503	0	0	3 503
Zásoby spolu	78 869	61 083	0	78 869	61 083

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila v dôsledku nízkej kvality materiálu a tiež z dôvodu rizika novej nepoužitelnosti časti zásob v budúcnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	54 463	77 787	0	54 463	77 787
Nedokončená výroba	0	1 082	0	0	1 082
Zásoby spolu	54 463	78 869	0	54 463	78 869

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 809 288	3 453 949	5 263 237
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 784 208	3 453 949	5 238 157
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 080	0	25 080
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	273 955	0	273 955
Daňové pohľadávky a dotácie	271 550	0	271 550
Iné pohľadávky	2 405	0	2 405
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 083 243	3 453 949	5 537 192

K dátumu zostavenia účtovnej závierky boli z pohľadávok po lehote splatnosti uhradené pohľadávky vo výške 2 305 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 605 055	151 449	1 756 504
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 604 995	151 449	1 756 444
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	60	0	60
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	78 363	0	78 363
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	78 363	0	78 363
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 683 418	151 449	1 834 867

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a má neobmedzené právo s nimi nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 18.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	71 449	61 406
Nájomné platené vopred	57 715	57 376
Ostatné	13 734	4 030
Spolu	71 449	61 406

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 21.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 407	7 564
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 900	9 250
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 900	9 250
Čerpanie sociálneho fondu	9 162	11 407
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 145	5 407

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Spolu záväzky	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 145	0	0	4 145
Záväzky zo sociálneho fondu	0	4 145	0	0	4 145
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 145	0	0	4 145
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	992 818	221 801	1 214 619
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 731	10 608	23 339
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	980 087	211 193	1 191 280
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	139 973	0	139 973
Záväzky voči zamestnancom	0	0	74 570	0	74 570
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	45 820	0	45 820
Daňové záväzky a dotácie	0	0	17 473	0	17 473
Iné záväzky	0	0	2 110	0	2 110
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 132 791	221 801	1 354 592

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	5 407	0	0	5 407
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 407	0	0	5 407
Dlhodobé závazky spolu	0	5 407	0	0	5 407
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	346 321	269 156	615 477
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	118 703	207 328	326 031
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	227 618	61 828	289 446
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	587 735	0	587 735
Závazky voči zamestnancom	0	0	87 585	0	87 585
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	62 393	0	62 393
Daňové závazky a dotácie	0	0	437 411	0	437 411
Iné závazky	0	0	346	0	346
Krátkodobé závazky spolu	0	0	934 056	269 156	1 203 212

Spoločnosť nemá žiadne závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
	0				0
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	182 634	230 063	182 634	0	230 063
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>65 291</i>	<i>51 934</i>	<i>65 291</i>	<i>0</i>	<i>51 934</i>
Nevyčerpaná dovolenka	65 291	51 934	65 291	0	51 934
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>117 343</i>	<i>178 129</i>	<i>117 343</i>	<i>0</i>	<i>178 129</i>
Rezerva na odmeny	8 950	12 387	8 950	0	12 387
Nevyfakturované dodávky	34 948	14 018	34 948	0	14 018
Odstupné	64 420	43 199	64 420	0	43 199
Audít	7 025	7 025	7 025	0	7 025
Daňové a iné poradenstvo	2 000	1 500	2 000	0	1 500
Rezervy na skladové priestory	0	100 000	0	0	100 000
Rezervy spolu	182 634	230 063	182 634	0	230 063

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	155 868	182 634	155 868	0	182 634
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>71 965</i>	<i>65 291</i>	<i>71 965</i>	<i>0</i>	<i>65 291</i>
Nevyčerpaná dovolenka	71 965	65 291	71 965	0	65 291
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>83 903</i>	<i>117 343</i>	<i>83 903</i>	<i>0</i>	<i>117 343</i>
Rezerva na odmeny	9 600	8 950	9 600	0	8 950
Nevyfakturované dodávky	65 520	34 948	65 520	0	34 948
Odstupné	0	64 420	0	0	64 420
Audít	7 025	7 025	7 025	0	7 025
Daňové a iné poradenstvo	1 758	2 000	1 758	0	2 000
Rezervy spolu	155 868	182 634	155 868	0	182 634

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						3 713 538	3 740 143
Sydbank Loan	EUR	CIBOR 3 +1,2%	na požiadanie	3 713 392	3 738 753	3 713 392	3 738 753
Kreditné karty	EUR	premenlivý	neurčitý	146	1 390	146	1 390
Spolu						3 713 538	3 740 143

Úver v Sydbank A/S je zabezpečený ručením od materskej spoločnosti.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	11 612 746	12 469 737
Tržby za vlastné výrobky	7 418 112	7 624 494
Tržby z predaja služieb	3 257 856	4 845 243
Tržby za tovar	936 778	0
Tržby z predaja materiálu a DHM	2 082 533	490 336
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	13 695 279	12 960 073

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj služieb		Predaj vlastných výrobkov		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	0	0	0	0	7 418 112	7 585 476	7 418 112	7 585 476
Dánsko	0	0	3 257 856	4 845 243	0	0	3 257 856	4 845 243
Čína	936 778	0	0	0	0	39 018	936 778	39 018
Spolu	936 778	0	3 257 856	4 845 243	7 418 112	7 624 494	11 612 746	12 469 737

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 125 645 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 125 645 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	129 148	114 270	-129 148	14 878
Výrobky	3 503	0	0	3 503	0
Spolu	3 503	129 148	114 270	-125 645	14 878
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-125 645	14 878

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 127 044	510 147
Iné	31 743	4 715
Predaj dlhodobého hmotného majetku	720 808	236 734
Predaj materiálu	1 361 725	253 602
Štátna pomoc	0	12 550
Predaj šrotu	12 768	2 546
Finančné výnosy, z toho:	5	0
Kurzové zisky, z toho:	5	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 311 131	1 280 583
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	15 000	15 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	15 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 296 131	1 265 583
Doprava	11 767	98 287
Nájomné	700 260	691 952
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	19 710	14 089
Externé opracovanie výrobkov	71 874	64 904
Opravy hmotného majetku	140 139	56 632
Náklady na telekomunikačné služby	27 926	29 602
Personálny leasing	77 615	32 928
Upratovanie	20 969	21 856
Cestovné	655	7 121
Reprezentačné náklady	23 324	24 238
Prenájom aut	29 934	22 100
Školenia	2 823	5 562
Odpad	17 680	20 350
IT služby	16 767	7 638
Ostatné	134 688	168 324
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 132 652	465 475
Predaj materiálu	1 406 600	228 032
Poistenie	12 801	13 194
Predaj dlhodobého hmotného majetku	702 854	209 794
Ostatné	10 397	14 455
Finančné náklady, z toho:	54 184	54 087
Kurzové straty, z toho:	288	132
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	8
Realizované kurzové rozdiely	283	124
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	53 896	53 955
Úrokové náklady	49 646	49 298
Bankové poplatky	4 250	4 657

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	2 113 231	2 564 858
Mzdy	1 497 256	1 791 534
Sociálne poistenie	371 372	446 429
Zdravotné poistenie	156 648	180 908
Ostatné	87 955	145 987

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	1 712 656	0	-634 520	1 078 136
Zásoby	78 868	0	-17 786	61 082
Rezervy	95 373	0	74 382	169 755
Ostatné	18 052	0	189 175	207 227
Celkom	1 904 949	0	-388 749	1 516 200
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	400 039	0	-81 637	318 402
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	400 039	0	-81 637	318 402

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2021		Základ dane	2020	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	726 097			634 174		
teoretická daň		152 480	21		133 177	21
Daňovo neuznané náklady	34 480	7 241		53 783	11 294	
Výnosy nepodliehajúce dani	-414	-87		-12 549	-2 635	
Spolu		159 634	22		141 836	22
Splatná daň z príjmov		77 997	11		493 642	78
Odložená daň z príjmov		81 637	11		-351 806	-55
Celková daň z príjmov		159 634	22		141 836	22

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2021 podmienený majetok vo svojom účtovníctve.

Spoločnosť neevidovala žiaden podmienený majetok vo svojom účtovníctve ani k 31. decembru 2020.

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2021 podmienený záväzok vo výške 45 tisíc EUR, ktorý súvisí s podmieneným bonusom určeným pre časť zamestnancov na oddelení logistiky.

Spoločnosť mala k 31.12.2021 uzatvorenú bankovú záruku v Sydbank AS vo výške 319 310,45 EUR. Táto banková záruka je poskytnutá spoločnosti VGP Park Malacky a.s. v súvislosti s prenájom skladových a kancelárskych priestorov (k 31.12.2020 bola výška tejto bankovej záruky 319 310,45 EUR).

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Spoločnosť neevidovala žiadne ďalšie podmienené záväzky vo svojom účtovníctve k 31. decembru 2021. Spoločnosť neevidovala žiadne podmienené záväzky vo svojom účtovníctve ani k 31. decembru 2020.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje významné položky ostatných finančných povinností okrem údajov uvedených v účtovných výkazoch.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch majetok prenajatý formou operatívneho leasingu. Prehľad o budúcich minimálnych splátkach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Prenajatý majetok	Mesačný náklad	Výška budúcich minimálnych splátok k 31.12.2021
Autá v nájme (operatívny prenájom)	260	3 640
Budova v nájme (operatívny prenájom)	57 714	750 282
Tlačiarne, plynové fľaše v nájme (operatívny prenájom)	850	2 437

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

K 31. januáru 2022 Spoločnosť vypovedala nájomnú zmluvu na svoje skladové a kancelárske priestory v Malackách. Od tohto dátumu jej začína plynúť 12 mesačná výpovedná lehota. Na výkon skladovej a logistickej činnosti spoločnosť plánuje od roku 2023 využívať služby externej spoločnosti.

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacych v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Aj keď rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť v danom momente nie je možné úplne predvídať, Spoločnosť aktuálne neidentifikovala významné negatívne dopady na jej fungovanie a je presvedčená, že nevedie k významnej neistote predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd.	1 049 024	1 649 803
Predaj zásob	Tajco A/S	7 418 112	7 585 476
Predaj zásob	TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd.	2 298 503	297 335
Predaj služieb	Tajco A/S	3 257 856	4 845 243
Predaj DHM	TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd.	707 448	121 470
Predaj DHM	Tajco A/S	0	115 264

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd.	23 339	326 031
Pohľadávky z obchodného styku	Tajco A/S	3 051 115	1 491 665
Pohľadávky z obchodného styku	TAJCO Manufacturing (Ningbo) Co. Ltd.	2 187 042	264 779

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 000	0	0	0	50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	413 907	0	0	492 338	906 245
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	492 338	566 463	0	-492 338	566 463
Vlastné imanie spolu	1 456 245	566 463	0	0	2 022 708

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	28 650	0	0	21 350	50 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	413 907	413 907
Neuhradená strata minulých rokov	-164 566	0	0	164 566	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	599 823	492 338	0	-599 823	492 338
Vlastné imanie spolu	963 907	492 338	0	0	1 456 245

Hodnota splateného základného imania predstavuje 500 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku a vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 492 338 EUR bol rozdelený nasledovne:
492 338 EUR – navýšenie Nerozdeleného zisku minulých rokov .

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2021.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	726 097	634 174
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	607 053	759 334
Odpis zásob	10 260	12 875
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	260 712	1 539 488
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-17 786	24 406
Zmena stavu rezerv	47 429	26 766
Úrokové náklady (netto)	49 646	49 298
Zisk z predaja stálych aktív	-17 954	-26 940
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 665 457	3 019 401
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 749 876	- 635 962
Úbytok (prírastok) zásob	1 391 339	-597 046
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	475 668	-937 693
Prevádzkové peňažné toky	782 588	848 700
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	72 965	848 700
Prevádzkové peňažné toky	-49 646	-49 298
Zaplatené úroky	-656 416	-306 148
Zaplatená daň z príjmov	-633 097	493 254
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-633 097	493 254
Peňažné toky z investičnej činnosti	-33 225	-221 921
Nákup dlhodobého majetku	11 185	136 714
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-22 040	-85 207
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-22 040	-85 207
Peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-26 605	4 281
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-26 605	4 281
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-26 605	4 281
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	27 881	412 328
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	489 395	77 067
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	517 276	489 395