

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Askoll Slovakia s. r. o.
Potvorice 331
916 25 Potvorice

Spoločnosť Askoll Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. septembra 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. novembra 1993 (Obchodný register Okresného Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 160/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 445 977.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba elektrických motorov a ich komponentov, nákup a predaj výrobkov za účelom ich predaja.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. júna 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

Materská účtovná jednotka Askoll Holding SRL Via Industria 30. Dueville, Vicenza, Taliansko vlastní 100% podiel v Spoločnosti a zastavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa Talianskej legislatívy. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	199	187
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	190	203
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	27	28

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. júna 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 20.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Počas účtovného obdobia pôsobili vo firme tieto konatelia:

Elio Marioni
Alessandro Beaupain
Mauro Bernardinello

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov 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 %
	absolútne	v %		
ASKOLL HOLDING SRL	14 121 639	100%	100%	100
Spolu	14 121 639	100%	100%	100

Štruktúra akcionárov 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 %
	absolútne	v %		
Askoll Holding SRL	14 121 639	100%	100%	100
Spolu	14 121 639	100%	100%	100

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.

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý 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 obstaral v čase nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok, keď sa o ňom účtuje.

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

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 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 %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva, licencie	4	lineárna	25
Ostatný dlhodobý majetok	9	lineárna	11,1

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) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje 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 %
Stavby	8 až 25	lineárna	4 až 12,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	2	lineárna	50
Formy	podľa počtu odlietok	lineárna	podľa počtu odlietok

Spoločnosť odpisuje formy v zmysle § 26 ods. 7 zákona o dani z príjmov, t.j. daňové odpisy sa rovnajú účtovným, ktoré sú stanovené ako podiel vstupnej ceny a predpokladanej doby životnosti. Doba životnosti je vypočítaná podľa garantovaného počtu odlietok resp. výliskov a predpokladu výroby a je stanovená v mesiacoch.

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 váženého aritmetického priemeru.

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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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 nevykonalnosti 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, 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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, na dovolenky, na overenie účtovnej závierky a daňového priznania, na sprostredkovateľské provízie a rezervy na odmeny pracovníkom.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. Spoločnosť očakáva použitie rezervy v priebehu účtovných období 2021 až 2022.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu 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.

l) 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 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.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 - Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 - Úroky.

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

o) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

p) Cudzia mena

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

q) 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 sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrických motorov a ich komponentov.

r) Ostatné informácie

Spoločnosť má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 EUR.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	540 555	0	0	0	1 903	0	542 458
Prírastky	0	0	0	0	0	15 128	0	15 128
Úbytky	0	0	0	0	0	1 903	0	1 903
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	540 555	0	0	0	15 128	0	555 683
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	532 492	0	0	0	0	0	532 492
Prírastky	0	8 063	0	0	0	0	0	8 063
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	540 555	0	0	0	0	0	540 555
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	8 063	0	0	0	1 903	0	9 966
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	15 128	0	15 128

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	540 555	0	0	0	0	0	540 555
Prírastky	0	0	0	0	0	1 903	0	1 903
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	540 555	0	0	0	1 903	0	542 458
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	522 816	0	0	0	0	0	522 816
Prírastky	0	9 676	0	0	0	0	0	9 676
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	532 492	0	0	0	0	0	532 492
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	17 739	0	0	0	0	0	17 739
Stav k 31.12.2020	0	8 063	0	0	0	1 903	0	9 966

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok	hmotný	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2021		694 065	7 804 808	29 071 883	0	0	0	189 533	49 350	37 809 639
Prírastky		0	0	1 374 434	0	0	0	1 720 519	0	3 094 953
Úbytky		0	0	2 679 079	0	0	0	1 374 436	49 350	4 102 865
Presuny		0	0	0	0	0	0	-125 412	0	-125 412
Stav k 31.12.2021		694 065	7 804 808	27 767 238	0	0	0	410 204	0	36 676 315
Oprávky										
Stav k 1.1.2021		0	2 772 897	23 797 459	0	0	0	0	0	26 570 356
Prírastky		0	346 056	1 401 368	0	0	0	0	0	1 747 424
Úbytky		0	0	2 563 451	0	0	0	0	0	2 563 451
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021		0	3 118 953	22 635 376	0	0	0	0	0	25 754 329
Opravné položky										
Stav k 1.1.2021		0	0	2 184 839	0	0	0	0	0	2 184 839
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	646 249	0	0	0	0	0	646 249
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021		0	0	1 538 590	0	0	0	0	0	1 538 590
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2021		694 065	5 031 911	3 089 585	0	0	0	189 533	49 350	9 054 444
Stav k 31.12.2021		694 065	4 685 855	3 593 272	0	0	0	410 204	0	9 383 396

Spoločnosť tvorí opravnú položku k strojom a zariadeniam, pre ktoré už nemá využitie, alebo sú využívané v obmedzenej kapacite, pričom spoločnosť neplánuje dané stroje a zariadenia v ďalších rokoch využívať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý majetok	hmotný	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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		760 065	7 792 732	30 232 654	0	0	0	169 475	0	38 954 926
Prírastky		0	0	0	0	0	0	547 039	49 350	596 389
Úbytky		66 000	0	1 668 845	0	0	0	6 831	0	1 741 676
Presuny		0	12 076	508 073	0	0	0	-520 149	0	0
Stav k 31.12.2020		694 065	7 804 808	29 071 883	0	0	0	189 533	49 350	37 809 639
Oprávky										
Stav k 1.1.2020		0	2 426 796	23 729 366	0	0	0	0	0	26 156 162
Prírastky		0	346 101	1 693 952	0	0	0	0	0	2 040 053
Úbytky		0	0	1 625 859	0	0	0	0	0	1 625 859
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		0	2 772 897	23 797 459	0	0	0	0	0	26 570 356
Opravné položky										
Stav k 1.1.2020		0	0	725 505	0	0	0	0	0	725 505
Prírastky		0	0	1 492 133	0	0	0	0	0	1 492 133
Úbytky		0	0	32 799	0	0	0	0	0	32 799
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		0	0	2 184 839	0	0	0	0	0	2 184 839
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2020		760 065	5 365 936	5 777 783	0	0	0	169 475	0	12 073 259
Stav k 31.12.2020		694 065	5 031 911	3 089 585	0	0	0	189 533	49 350	9 054 444

Prehľad o majetku, ktorý spoločnosť obstarala cez finančný prenájom (zmluvy uzatvorené po 1. januári 2004) a ktorý vykazuje ako svoj majetok je v nasledujúcej tabuľke:

	Obstarávacia cena k 31.12.2021 EUR	Zostatková cena k 31.12.2021 EUR	Obstarávacia cena k 31.12.2020 EUR	Zostatková cena k 31.12.2020 EUR
Budova Potvorice	7 451 800	4 682 971	7 451 800	5 028 150
Pozemok Potvorice	694 065	694 065	694 065	694 065
Spolu	8 145 865	5 377 036	8 145 865	5 722 215

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 50 224 000 EUR (k 31.12.2020: 50 224 000 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	17 970	138 588			156 558
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	24 964		8 872	0	16 092
Výrobky	169 686			42 049	127 637
Zásoby spolu	212 620	138 588	8 872	42 049	300 287

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	13 745	4 225		0	17 970
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	24 964			0	24 964
Výrobky	6 421	163 265		0	169 686
Zásoby spolu	45 130	167 490	0	0	212 620

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	354 947	0	0	0	354 947
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	354 947	0	0	0	354 947
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	354 947	0	0	0	354 947

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 365 877	0	0	0	354 947
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 365 877	0	0	0	354 947
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 365 877	0	0	0	354 947

Spoločnosť tvorí opravnú položku na pohľadávky voči spoločnostiam BRANDT FRANCE SAS a spoločnosti Schunk Carbon Technology, ktoré sú v konkurznom konaní.

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:	11 999 396	1 143 017	13 142 413
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 233 700	472 358	1 706 058
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 765 696	670 659	11 436 355
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 634 758	0	10 634 758
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 394 754		10 394 754
Daňové pohľadávky a dotácie	171 276		171 276
Iné pohľadávky	68 728		68 728
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 634 154	1 143 017	23 777 171

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:	7 044 104	1 052 162	8 096 266
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	92 357	160 256	252 613
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 951 747	891 906	7 843 653
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 513 288	0	12 513 288
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 235 015		12 235 015
Daňové pohľadávky a dotácie	274 955		274 955
Iné pohľadávky	3 318		3 318
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 557 392	1 052 162	20 609 554

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami a nie sú kryté záložným právom.

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.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Všeobecná úverová banka, a.s.; skrátený názov: VÚB, a.s. poskytla bankovú záruku pre colný úrad vo výške 49 791 EUR (k 31.12.2020: 49 791 EUR).

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 231	20 126
Software, poistenie a iné služby	18 231	20 126
Spolu	18 231	20 126

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	12 277	13 496
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 781	11 392
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 781	11 392
Čerpanie sociálneho fondu	12 277	12 611
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 781	12 277

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod A.7.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 827 392	5 781	0	1 833 173
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	5 781	0	5 781
Iné dlhodobé záväzky	0	1 827 392	0	0	1 827 392
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 827 392	5 781	0	1 833 173
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 687 889	594 407	10 282 296
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	489 402		489 402
Ostatné záväzky z obchodného styku	0		9 198 487	594 407	9 792 894
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	963 092	0	963 092
Záväzky voči zamestnancom	0	0	194 006	0	194 006
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	128 749	0	128 749
Daňové záväzky a dotácie	0	0	53 819	0	53 819
Záväzky z derivátových operácií	0	0		0	0
Iné záväzky	0	0	586 518	0	586 518
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 650 981	594 407	11 245 388

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, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	2 410 893	12 277	0	2 423 170
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	12 277	0	12 277
Iné dlhodobé závazky	0	2 410 893	0	0	2 410 893
Dlhodobé závazky spolu	0	2 410 893	12 277	0	2 423 170
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 614 930	1 691 152	8 306 082
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0			0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0		6 178 467	1 686 848	7 865 315
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	932 737	0	932 737
Závazky voči zamestnancom	0	0	193 788	0	193 788
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	129 619	0	129 619
Daňové závazky a dotácie	0	0	39 170	0	39 170
Závazky z derivátových operácií	0	0		0	0
Iné závazky	0	0	570 160	0	570 160
Krátkodobé závazky spolu	0	0	7 547 667	1 691 152	9 238 819

5. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	Splatnosť od jedného roka do			Splatnosť od jedného roka do		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	583 501	1 827 392	0	567 850	2 410 893	0
Finančný náklad	58 381	73 824	0	74 032	132 205	0
Spolu	641 882	1 901 216	0	641 882	2 543 098	0

Spoločnosť má závazky z finančného prenájmu nehnuteľností, v ktorej sídli administratívna aj výrobná časť prevádzky.

6. 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 008	209 992	0	0	250 000
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 008</i>	<i>209 992</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>250 000</i>
Záručné opravy	40 008	209 992	0	0	250 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	364 899	454 222	364 899	0	454 222
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43 171</i>	<i>65 056</i>	<i>43 171</i>	<i>0</i>	<i>65 056</i>
Mzdy za dovolenky	43 171	65 056	43 171	0	65 056
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>321 728</i>	<i>389 166</i>	<i>321 728</i>	<i>0</i>	<i>389 166</i>
Overenie účtovnej závierky a daňového priznania	30 596	12 900	30 596	0	12 900
Odmeny pracovníkom	83 983	230 250	83 983	0	230 250
Iné	207 149	146 016	207 149	0	146 016
Rezervy spolu	404 907	664 214	364 899	0	704 222

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	40 008	0	0	0	40 008
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 008</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40 008</i>
Záručné opravy	40 008	0	0	0	40 008
Krátkodobé rezervy, z toho:	286 385	364 898	286 384	0	364 899
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>90 676</i>	<i>43 171</i>	<i>90 676</i>	<i>0</i>	<i>43 171</i>
Mzdy za dovolenky	90 676	43 171	90 676	0	43 171
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>195 709</i>	<i>321 727</i>	<i>195 708</i>	<i>0</i>	<i>321 728</i>
Overenie účtovnej závierky a daňového priznania	40 000	30 596	40 000	0	30 596
Odmeny pracovníkom	47 791	83 983	47 791	0	83 983
Iné	107 918	207 148	107 917	0	207 149
Rezervy spolu	326 393	364 898	286 384	0	404 907

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	47
Ostatné výdavky BO		47
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	47

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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:	42 087 273	30 537 503
Tržby za vlastné výrobky	42 087 273	30 537 503
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 669 108	1 452 310
Čistý obrat celkom	43 756 381	31 989 813

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	Komponenty do prácok a umývačiek riadu		Spolu	
	2021	2020	2021	2020
Európska únia	31 966 315	24 398 363	31 966 315	24 398 363
Afrika a Blízky východ	751 383	1 661 441	751 383	1 661 441
Rusko	2 553 095	1 407 293	2 553 095	1 407 293
Centrálna a Južná Amerika	5 053 485	2 324 470	5 053 485	2 324 470
Ostatné	1 762 995	745 936	1 762 995	745 936
Spolu	42 087 273	30 537 503	42 087 273	30 537 503

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške -469 201 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku -528 703 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	525 141	156 803	185 621	368 338	-28 818
Výrobky	950 509	627 075	1 258 225	323 434	-631 150
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 475 650	783 878	1 443 846	691 772	-659 968
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	168 620	59 502
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	860 392	-600 466

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	48 496	33 093
Aktivácia odpadu vo výrobe	48 496	33 093
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 718 064	13 612 623
Predaj materiálu	1 611 307	1 299 274
Výnosy z postúpených pohľadávok	11 060 815	12 171 137
Opravná položka k pohľadávky	0	-2 010 930
Ostatné	45 942	2 153 142
Finančné výnosy, z toho:	18 768	40 817
Kurzové zisky, z toho:	7 944	29 302
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	7 944	10 824

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 558 097	2 842 155
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	22 500	24 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 500	24 000
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 535 597	2 818 155
Nákup licencií	1 035 096	444 213
Doprava	336 543	355 186
Prenájom (Leasing)	180 139	142 540
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		
Náklady na inzerciu, reklamu		
Externé opracovanie výrobkov		
Náklady na telekomunikačné služby		
Služby spriazneným osobám	1 273 645	1 175 723
Personálny leasing		0
Ostatné	710 173	700 493
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 572 882	13 483 777
Predaj materiálu	1 450 699	1 299 274
Odpis pohľadávky	11 060 815	14 149 771
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		-2 010 930
...		
Ostatné	61 368	45 662
Finančné náklady, z toho:	253 871	187 606
Kurzové straty, z toho:	75 340	17 047
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	75 340	17 047
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	178 531	170 559
Nákladové úroky	104 498	86 452
Ostatné náklady na finančnú činnosť	74 033	84 107

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	4 641 358	4 147 269
Mzdy	3 377 187	2 970 166
Ostatné náklady na závislú činnosť	124 791	130 031
Sociálne poistenie	1 139 380	1 047 072

7. 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	7 035 808	0	-2 613 738	4 422 069
Opravné položky k majetku	2 184 839		-646 249	1 538 590
Zásoby	212 621	0	87 666	300 287
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	361 736	0	277 430	639 166
Daňové straty	0	0	173 043	173 043
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné aktíva	5 624	0	28 889	34 512
Ostatné pasíva	165 848		-147 675	18 173
Celkom	9 966 475	0	-2 840 635	7 125 839
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	2 092 960	0	-596 533	1 496 426
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	2 092 960		0	1 496 426
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	163 587	2 100 877
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 083 047			-1 273 466		
teoretická daň		647 440	21%		-267 428	21%
Daňovo neuznané náklady	166 429	34 950		445 167	93 485	
Výnosy nepodliehajúce dani	-588 553	-123 596		-267 401	-56 154	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-2 380 622	-499 931		1 492 133	313 348	
Umorenie daňovej straty	-163 587	-34 353		-396 433	-83 251	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		24 510	1%		0	
Splatná daň z príjmov		24 510	1%		0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		24 510	1%		0	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má otvorenú bankovú záruku vo VÚB Banke na dobu neurčitú vo výške 49 791 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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má prenájatých 7 osobných motorových vozidiel od spoločnosti Lease Plan Slovakia, spol. s r.o.. Zmluva je uzatvorená na každé auto osobitne s platnosťou na 48 mesiacov s možnosťou predĺženia písomnou dohodou pred uplynutím času, na ktorý bola uzatvorená.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť výrobnjej haly tretím osobám na účely poskytovania služieb.

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

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 pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Materská spoločnosť	kúpa	752 291	1 061 341
Materská spoločnosť	kúpa licencie	1 035 096	444 213
Materská spoločnosť	kúpa služby	329 577	363 909
Materská spoločnosť	predaj zásob		1 490
Materská spoločnosť	predaj služby		
Materská spoločnosť	poskytnuté pôžičky	11 859	10 824
Sesterská spoločnosť	kúpa	1 023 076	1 190 490
Sesterská spoločnosť	kúpa služby	980 802	839 053
Sesterská spoločnosť	predaj zásob	2 108 610	649 631
Sesterská spoločnosť	predaj služby		13 442
Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020	
Pohľadávky z obchodného styku		1 706 058	252 613
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		10 394 754	12 235 015
Aktíva spolu		12 100 812	12 487 628
Závazky z obchodného styku		489 402	440 767
Pasíva spolu		489 402	440 767

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. PREHLAD 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	14 121 639				14 121 639
Zmena základného imania	0				0
Ostatné kapitálové fondy	2 158 427				2 158 427
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	240 313				240 313
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 064 288		-1 273 466		4 790 822
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 273 466	3 058 537	1 273 466		3 058 537
Vlastné imanie spolu	21 311 201	3 058 537	0	0	24 369 739

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	14 121 639				14 121 639
Zmena základného imania	0				0
Ostatné kapitálové fondy	2 158 427				2 158 427
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	240 313				240 313
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 626 491		-2 562 203		6 064 288
Neuhrazená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 562 203	-1 273 466	2 562 203		-1 273 466
Vlastné imanie spolu	22 584 667	-1 273 466	0	0	21 311 201

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 1 273 466 EUR bola vysporiadaná nasledovne: 1 273 466 EUR na účet nerozdelených ziskov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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 jednotkou, 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	3 083 047	-1 273 466
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 952 632	2 092 715
Odpis zásob	2 960	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-646 249	1 459 334
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	87 667	-2 010 930
Zmena stavu rezerv	299 315	167 490
Úrokové náklady (netto)	62 174	78 522
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 000	75 628
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 840 546	589 293
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 005 983	-880 260
Úbytok (prírastok) zásob	-1 284 282	81 464
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 392 015	2 003 937
Prevádzkové peňažné toky	-57 704	1 794 434
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-57 704	1 794 434
Zaplatené úroky	-74 033	-86 452
Prijaté úroky	11 859	10 824
Vyplatené dividendy	1	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-119 877	1 718 806
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 640 497	-525 461
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 639 497	-525 461
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 840 261	-1 171 589
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 840 261	-1 171 589
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	80 887	21 756
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	124 358	102 602
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	205 245	124 358