

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. januáru 2022**

### **A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Obchodné meno a sídlo**

Miba Steeltec s.r.o.  
Hlavná 48  
952 01 Vráble

Spoločnosť Miba Steeltec s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. novembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. novembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel s.r.o., vložka č. 15417/N).

#### **Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra**

- kovoobrábanie
- kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov; prášková metalurgia
- spracovanie a povrchová úprava kovov
- nástrojárstvo
- zámočníctvo
- sprostredkovateľská, poradenská a konzultačná činnosť

#### **2. Údaje o neobmedzenom ručení**

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 6. júla 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2022 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. februára 2021 do 31. januára 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantne informácie získať z iných zdrojov.

#### **5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Miba Friction Holding GmbH, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko a táto sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Miba AG, Dr. Mitterbauer-Strasse 3, Laakirchen, Rakúsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.01.2022 | Stav k<br>31.01.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 766                  | 640                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 793                  | 750                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5                    | 5                    |

## 6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. januáru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. januáru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 29. apríla 2021.

## 7. Schválenie audítora Spoločnosti

Vedenie spoločnosti 25. októbra 2021 schválilo spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.februára 2021 do 31. januára 2022.

## B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

Konatelia                      Ing. Marek Barina  
                                         Ing. Patrik Rác

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. januáru 2022:

| Spoločník, akcionár        | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                            | absolútne                        | v %         |                                   |                                                    |
| Miba Friction Holding GmbH | 5 159 364                        | 99,92%      | 99,92%                            | 0                                                  |
| Miba Frictec               | 3 884                            | 0,08%       | 0,08%                             | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>               | <b>5 163 248</b>                 | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       | <b>0</b>                                           |

## **D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v strojárskom sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### **b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Spoločnosť nemá informácie o transakciách ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe.

### **c) Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

#### **Úsudky**

V spoločnosti nie sú informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

#### **Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

### **d) 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                  | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|----------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj      | 5                                             | lineárna                  | 20                               |
| Softvér                          | 4                                             | lineárna                  | 25                               |
| Oceniteľné práva                 | 5 až 10                                       | lineárna                  | 10 až 20                         |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                         | jednorázový odpis         | 100                              |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|--------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                         | 10 až 40                                      | lineárna                  | 5 až 10                          |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 2 až 12                                       | lineárna                  | 8,3 až 50                        |
| Nástroje                       | 1                                             | lineárna                  | 100                              |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                        | lineárna                  | 16,6 až 25                       |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                         | jednorázový odpis         | 100                              |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

## Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

### e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

### f) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

### g) Zákazková výroba

Spoločnosť sa nezaobrá zákazkovou výrobou.

### h) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

### i) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiadny krátkodobý finančný majetok.

**j) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**k) 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.

**l) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

**m) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

**Rezerva za mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia**

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane odvodov je tvorená na základe skutočného zostatku dní dovolenky zamestnanca a priemerného zárobku zamestnanca ku dňu účtovnej závierky.

**Rezerva na odmeny pracovníkom**

Rezerva na odmeny pracovníkom je tvorená na základe v zmluve určených podmienok ako percento zo mzdy zamestnanca.

**Rezerva na reklamácie**

Rezerva na reklamácie je tvorená na základe zmluvy.

**Nevyfakturované dodávky**

Rezervy na nevufakturované dodávky sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku na základe objednávky.

**n) Zamestnanecké pôžitky**

Platy, mzdy, príspevky do 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.

**o) 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.

**p) Odložená daň z príjmu**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka).

**q) 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.

**r) 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.

**s) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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 prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**t) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala 31. marca 2020 v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:
  - vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR
  - vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

#### u) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

#### v) Výnosy

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.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež 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.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú..

#### w) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkový výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

#### x) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021/2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## **E. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

### **Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. februára 2021 do 31. januára 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. februára 2020 do 31. januára 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 25.

Spoločnosť mala v nájme (finančný prenájom, zmluva bola uzatvorená po 1. januári 2004) výrobnú halu od spoločnosti Unicredit Leasing Real Estate Bratislava s.r.o. na obdobie 12 rokov v obstarávacej cene 12 398 369 EUR (zostatková cena k 31. januáru 2021: 3 822 834 EUR; k 31. januáru 2021: 3 202 915 EUR), ktorú vykazuje ak svoj majetok.

Finančný prenájom bol ukončený poslednou splátkou odkupnej ceny majetku dňa 11.04.2019.

Na základe rozhodnutia Okresného úradu Nitra, katastrálny odbor bol povolený vklad dňa 20.05.2019 do katastra nehnuteľností v prospech Spoločnosti.

K 31. januáru 2020 mala spoločnosť vytvorenú opravnú položku k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 118 771 EUR z dôvodu zníženia jeho hodnoty ju zrušila k 31. januáru 2021. Uvedené majetky boli zmarené.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 71 615 341 EUR (predchádzajúce obdobie: 64 475 741 EUR).

Spoločnosť je zároveň poistená pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti až do výšky 33 190 500 EUR (predchádzajúce obdobie: 37 788 000 EUR).

## 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 | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
|---------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                   |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.2.2021           | 0                           | 139 977 | 3 467 155         | 0        | 0           | 0               | 0                           | 3 607 132 |
| Prírastky                 | 0                           | 14 980  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 14 980    |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.01.2022         | 0                           | 154 957 | 3 467 155         | 0        | 0           | 0               | 0                           | 3 622 112 |
| Oprávky                   |                             |         |                   |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.2.2021           | 0                           | 124 065 | 3 435 461         | 0        | 0           | 0               | 0                           | 3 559 526 |
| Prírastky                 | 0                           | 9 935   | 31 694            | 0        | 0           | 0               | 0                           | 41 629    |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav k 31.01.2022         | 0                           | 134 000 | 3 467 155         | 0        | 0           | 0               | 0                           | 3 601 155 |
| Opravné položky           |                             |         |                   |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.2.2021           | 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 31.01.2022         | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                   |          |             |                 |                             |           |
| Stav k 1.2.2021           | 0                           | 15 912  | 31 694            | 0        | 0           | 0               | 0                           | 47 606    |
| Stav k 31.01.2022         | 0                           | 20 957  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 20 957    |

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          |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2020</b>    | 0                           | 196 180        | 3 467 155        | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>3 663 335</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                           | 56 203         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 56 203           |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.01.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>139 977</b> | <b>3 467 155</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 607 132</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2020</b>    | 0                           | 171 709        | 3 347 086        | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>3 518 795</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 8 559          | 88 375           | 0        | 0           | 0               | 0                           | 96 934           |
| Úbytky                    | 0                           | 56 203         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 56 203           |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.01.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>124 065</b> | <b>3 435 461</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 559 526</b> |
| Opravné položky           |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2020</b>    | 0                           | 0              | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.01.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota        |                             |                |                  |          |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.2.2020</b>    | <b>0</b>                    | <b>24 471</b>  | <b>120 069</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>144 540</b>   |
| <b>Stav k 31.01.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>15 912</b>  | <b>31 694</b>    | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>47 606</b>    |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| 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         |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.2.2021</b>   | <b>450 717</b> | <b>19 483 695</b> | <b>47 158 409</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 242 839</b> | <b>0</b>                    | <b>69 335 660</b> |
| Prírastky                | 0              | 8 595             | 2 912 454                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 1 529 219        | 708 045                     | 5 158 313         |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 96 859                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 13 682           | 0                           | 110 541           |
| Presuny                  | 0              | 299 459           | 1 098 406                                         | 0                                     | 0                               | 0           | -1 397 865       | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.01.2022</b> | <b>450 717</b> | <b>19 791 749</b> | <b>51 072 410</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 360 511</b> | <b>708 045</b>              | <b>74 383 432</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.2.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>9 362 721</b>  | <b>32 220 697</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>41 583 418</b> |
| Prírastky                | 0              | 909 954           | 2299796                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 3 209 750         |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 96 859                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 96 859            |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.01.2022</b> | <b>0</b>       | <b>10 272 675</b> | <b>34 423 634</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>44 696 309</b> |
| Opravné položky          |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.2.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Prírastky                | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.01.2022</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.2.2021</b>   | <b>450 717</b> | <b>10 120 974</b> | <b>14 937 712</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 242 839</b> | <b>0</b>                    | <b>27 752 242</b> |
| <b>Stav k 31.01.2022</b> | <b>450 717</b> | <b>9 519 074</b>  | <b>16 648 776</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 360 511</b> | <b>708 045</b>              | <b>29 687 123</b> |

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         |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.2.2020</b>   | 450 267        | 14 120 510        | 45 568 223                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 7 139 838        | 0                           | 67 278 838        |
| Prírastky                | 450            | 1 041 648         | 377 589                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 1 587 212        | 0                           | 3 006 899         |
| Úbytky                   | 0              | 21 500            | 776 521                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 152 056          | 0                           | 950 077           |
| Presuny                  | 0              | 4 343 037         | 1 989 118                                         | 0                                     | 0                               | 0           | -6 332 155       | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.01.2021</b> | <b>450 717</b> | <b>19 483 695</b> | <b>47 158 409</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 242 839</b> | <b>0</b>                    | <b>69 335 660</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.2.2020</b>   | 0              | 8 571 086         | 30 121 136                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 38 692 222        |
| Prírastky                | 0              | 791 814           | 2 876 082                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 3 667 896         |
| Úbytky                   | 0              | 179               | 776 521                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 776 700           |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.01.2021</b> | <b>0</b>       | <b>9 362 721</b>  | <b>32 220 697</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>41 583 418</b> |
| Opravné položky          |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.2.2020</b>   | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 118 771          | 0                           | 118 771           |
| Prírastky                | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 118 771          | 0                           | 118 771           |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.01.2021</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.2.2020</b>   | <b>450 267</b> | <b>5 549 424</b>  | <b>15 447 087</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>7 021 067</b> | <b>0</b>                    | <b>28 467 845</b> |
| <b>Stav k 31.01.2021</b> | <b>450 717</b> | <b>10 120 974</b> | <b>14 937 712</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 242 839</b> | <b>0</b>                    | <b>27 752 242</b> |

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia k 31.01.2018 pripadá 6 704 EUR na založenie Nadácie F.P. Mitterbauera. Spoločnosť je zakladateľom tejto účtovnej jednotky, založila ho peňažným vkladom do základného imania.

Výška vlastného imania k 31. januáru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                              | Podiel<br>na ZI | Podiel<br>na hlas.<br>právoch | Mena | Výsledok hospodárenia |           | Vlastné imanie |           | Účtovná hodnota<br>vykázaná v súvahe |              |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|------|-----------------------|-----------|----------------|-----------|--------------------------------------|--------------|
|                                                              | %               | %                             |      | 31.1.2022             | 31.1.2021 | 31.1.2022      | 31.1.2021 | 31.1.2022                            | 31.1.2021    |
| <b>a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>            |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| <i>Dcérske účtovné jednotky</i>                              |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| <b>b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom</b> |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| <i>Spoločné účtovné jednotky</i>                             |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| <b>c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>              |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| <i>Pridružené účtovné jednotky</i>                           |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| <b>d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>     |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
|                                                              | 100             | 100                           | EUR  | 27 128                | -29 956   | 6 704          | 6 704     | 6 704                                | 6 704        |
| Nadácia F. P. Mitterbauera                                   |                 |                               |      |                       |           |                |           |                                      |              |
| <b>Spolu</b>                                                 |                 |                               |      |                       |           |                |           | <b>6 704</b>                         | <b>6 704</b> |

#### 4. Zásoby

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

| Zásoby spolu                                       | Stav k<br>1.2.2021<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.1.2022<br>EUR |
|----------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Materiál                                           | 812 207                   | 899 095                     | 812 207                         | 0                               | 899 095                    |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 19 361                    | 37 577                      | 19 361                          | 0                               | 37 577                     |
| Výrobky                                            | 73 134                    | 140 538                     | 73 134                          | 0                               | 140 538                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>904 702</b>            | <b>1 077 210</b>            | <b>904 702</b>                  | <b>0</b>                        | <b>1 077 210</b>           |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby sú poistené do výšky 9 595 146 EUR (2020/2021: 11 464 057 EUR)

#### 5. Pohľadávky

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

|                                          | Stav<br>k 31.1.2021<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.1.2022<br>EUR |
|------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku | 39 778                     | 51 873                      | 39 778                          | 0                               | 51 873                     |
| <b>Spolu</b>                             | <b>39 778</b>              | <b>51 873</b>               | <b>39 778</b>                   | <b>0</b>                        | <b>51 873</b>              |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 01. 2022<br>EUR | 31. 01. 2021<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 25 197 423          | 14 660 760          |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 896 745           | 1 573 568           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>27 094 168</b>   | <b>16 234 328</b>   |

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.5

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

| Finančné účty            | Stav k 31.01.2022 | Stav k 31.01.2021 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 1 264             | 973               |
| Bežné bankové účty       | 647 111           | 585 349           |
| Bankové účty termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste         | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>             | <b>648 375</b>    | <b>586 322</b>    |

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                                   | 31. 1. 2022<br>EUR | 31. 1. 2021<br>EUR |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |                    |                    |
| Prenájom pozemku                                  | 41 040             | 41 268             |
| Prenájom parkoviska                               | 31 200             | 32 400             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>72 240</b>      | <b>73 668</b>      |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                    |                    |
| Prenájom pozemku                                  | 228                | 228                |
| Prenájom parkoviska                               | 1 200              | 1 200              |
| Ostatné                                           | 10 874             | 813                |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>12 302</b>      | <b>2 241</b>       |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>84 542</b>      | <b>75 909</b>      |

## F. PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. januáru 2022 je 5 163 248 EUR (k 31. januáru 2021: 5 163 248 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu

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

|                                                                    | Stav k<br>1.2.2021<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.01.2022<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>5 163 248</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>5 163 248</b>            |
| Základné imanie                                                    | 5 163 248                 | 0                |               |                   | 5 163 248                   |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| imanie                                                             | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>12 515 969</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>12 515 969</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>516 325</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>516 325</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 516 325                   | 0                | 0             | 0                 | 516 325                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |               | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>15 042 939</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>4 110 963</b>  | <b>19 153 902</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 15 042 939                | 0                | 0             | 4 110 963         | 19 153 902                  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>4 110 963</b>          | <b>9 545 642</b> | <b>0</b>      | <b>-4 110 963</b> | <b>9 545 642</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>37 349 444</b>         | <b>9 545 642</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>46 895 086</b>           |

Prehľad pohybu vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľke:

|                                                                      | Stav k<br>1.2.2020<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.01.2021<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                               | <b>5 163 248</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>5 163 248</b>            |
| Základné imanie                                                      | 5 163 248                 | 0                |               |                   | 5 163 248                   |
| Zmena základného imania                                              | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| imanie                                                               | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                      | <b>12 515 969</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>12 515 969</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                        | <b>516 325</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>516 325</b>              |
| Zákonný rezervný fond<br>(nedeliteľný fond)                          | 516 325                   | 0                | 0             | 0                 | 516 325                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a<br>vlastné podiely                  | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                        | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                     | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                               | 0                         |                  |               | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z<br/>precenenia</b>                          | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov               | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z<br>kapitálových účastí                         | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia<br/>minulých rokov</b>                      | <b>11 851 425</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>3 191 514</b>  | <b>15 042 939</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                      | 11 851 425                | 0                | 0             | 3 191 514         | 15 042 939                  |
| Neuhrazená strata minulých<br>rokov                                  | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného<br/>účtovného obdobia</b>           | <b>3 191 514</b>          | <b>4 110 963</b> | <b>0</b>      | <b>-3 191 514</b> | <b>4 110 963</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                         | <b>33 238 481</b>         | <b>4 110 963</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>37 349 444</b>           |

Účtovný zisk za účtovné obdobie od 1.2.2020 do 31.1.2021 vo výške 4 110 963 EUR bol rozdelený nasledovne:

|                                           | EUR              |
|-------------------------------------------|------------------|
| Výplata dividend                          | 0                |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0                |
| Úhrada straty minulých období             | 0                |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 4 110 963        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>4 110 963</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.2.2021 do 31.1.2022 vo výške 9 545 642 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je previesť zisk na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                     | Stav k<br>1.2.2021 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.01.2022 |
|---------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:                 | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:                 | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>784 102</b>     | <b>865 900</b> | <b>684 102</b> | <b>0</b> | <b>965 900</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:               | 311 441            | 551 205        | 311 441        | 0        | 551 205              |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 311 441            | 551 205        | 311 441        | 0        | 551 205              |
|                                                   | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:               | 472 661            | 314 695        | 372 661        | 0        | 414 695              |
| Odmeny pracovníkom                                | 372 661            | 164 695        | 372 661        | 0        | 164 695              |
| Reklamácie                                        | 100 000            | 150 000        | 0              | 0        | 250 000              |
| Nevyfakturované dodávky                           | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                              | <b>784 102</b>     | <b>865 900</b> | <b>684 102</b> | <b>0</b> | <b>965 900</b>       |

## 3. Závazky

Závazky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 01. 2022<br>EUR | 31. 01. 2021<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky v lehote splatnosti  | 26 551 781          | 15 921 632          |
| Závazky po lehote splatnosti | 245 939             | 538 860             |
| <b>Spolu</b>                 | <b>26 797 720</b>   | <b>16 460 492</b>   |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                               | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 863 534          | 2 863 534          | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                            | 15 813 888         | 15 813 888         | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 5 042 291          | 5 042 291          | 0           | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                          | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                          | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                     | 861 249            | 861 249            | 0           | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                               | 555 682            | 555 682            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                      | 1 631 535          | 1 631 535          | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                   | 29 541             | 29 541             | 0           | 0                   |
|                                                               | <b>26 797 720</b>  | <b>26 797 720</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. januáru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 1 018 440          | 1 018 440          | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                               | 8 694 197          | 8 694 197          | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 5 047 023          | 5 047 023          | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                        | 682 909            | 682 909            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                  | 423 370            | 423 370            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                         | 574 099            | 574 099            | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                      | 20 454             | 20 454             | 0           | 0                   |
|                                                                  | <b>16 460 492</b>  | <b>16 460 492</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                                                             | 31. 01. 2022<br>EUR | 31. 01. 2021<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou<br>majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich<br>daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                             | 2 421 086           | 1 816 691           |
| – zdaniteľné                                                                                                | -7 253 716          | -6 103 060          |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                                 | 0                   | 0                   |
| Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky                                                               | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                                 | 21                  | 21                  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                              | <b>-1 014 852</b>   | <b>-900 137</b>     |
| <b>Vykázaný odložený daňový záväzok</b>                                                                     | <b>-1 014 852</b>   | <b>-900 137</b>     |

Vývoj zmeny odloženého daňového záväzku:

|                                       | EUR             |
|---------------------------------------|-----------------|
| Stav k 31. januáru 2022               | -1 014 852      |
| Stav k 31. januáru 2021               | -900 137        |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-114 715</b> |
| z toho:                               |                 |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 114 715         |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0               |

## 5. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 31.01.2022    | 31.01.2021    |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>27 617</b> | 63 072        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 46 715        | 34 779        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>46 715</b> | <b>34 779</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>74 118</b> | <b>70 234</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>214</b>    | <b>27 617</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|                                                  | 31. 12. 2022<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                |                     |                     |
| Prenájom pozemku                                 | 1 791               | 1 874               |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>1 791</b>        | <b>1 874</b>        |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Prenájom pozemku                                 | 83                  | 83                  |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b> | <b>83</b>           | <b>83</b>           |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>1 874</b>        | <b>1 957</b>        |

## G. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

### 1. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený s nasledujúcej tabuľke:

|                                                        | Stav k 31.01.2022     |                         |                       | Stav k 31.01.2021     |                         |                       |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|                                                        | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR              | Daň<br>%              | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR              | Daň<br>%              |
| Výsledok hospodárenia<br>pred zdanením                 | 12 036 168            |                         |                       | 5 259 158             |                         |                       |
| z toho teoretická daň 22 %                             |                       | 2 527 595               | 21,00 %               |                       | 1 104 423               | 21,00 %               |
| Daňovo neuznané náklady                                | 1 535 717             | 322 501                 | 2,68 %                | 1 541 677             | 323 752                 | 6,16 %                |
| Výnosy nepodliehajúce dani                             | -2 258 494            | -474 284                | -3,94 %               | -2 259 045            | -474 399                | -9,02 %               |
| Využitie daňovej straty                                | 0                     | 0                       | 0,00 %                | 0                     | 0                       | 0,00 %                |
| Využitie daňových odpočtov a<br>iných daňových nárokov | 0                     | 0                       | 0,00 %                | 0                     | 0                       | 0,00 %                |
| Daň vyberaná zrážkou                                   | 0                     | 0                       | 0,00 %                | 0                     | 0                       | 0,00 %                |
|                                                        | <b>11 313 391</b>     | <b>2 375 812</b>        | <b>19,74 %</b>        | <b>4 541 790</b>      | <b>953 775</b>          | <b>18,14 %</b>        |
| <b>Splatná daň</b>                                     |                       | <b><u>2 375 812</u></b> | <b><u>19,74 %</u></b> |                       | <b><u>953 775</u></b>   | <b><u>18,14 %</u></b> |
| Odložená daň                                           |                       | <u>114 715</u>          | <u>0,95 %</u>         |                       | <u>194 419</u>          | <u>3,70 %</u>         |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                            |                       | <b><u>2 490 527</u></b> | <b><u>20,69 %</u></b> |                       | <b><u>1 148 194</u></b> | <b><u>21,83 %</u></b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Stav k 31.01.2022<br>EUR | Stav k 31.01.2021<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0                        | 0                        |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0                        | 0                        |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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                                                                                                                           | 0                        | 0                        |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0                        | 0                        |

Od roku 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21% .

## I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Došlo k zmene vo vykazovaní oceľového odpadu z účtu 601 na účet 648. Hodnota výnosov z odpadu je uvedená v tabuľke 3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti.

|                      | <i>Lamely do spojok a brzd</i> |                   | <i>Oceľový odpad</i> |                   | <i>Iné</i>        |                   |
|----------------------|--------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                      | 01.02.2021                     | 01.02.2020        | 01.02.2021           | 01.02.2020        | 01.02.2021        | 01.02.2020        |
|                      | -                              | -                 | -                    | -                 | -                 | -                 |
| <b>Oblasť odbytu</b> | <b>31.01.2022</b>              | <b>31.01.2021</b> | <b>31.01.2022</b>    | <b>31.01.2021</b> | <b>31.01.2022</b> | <b>31.01.2021</b> |
| Slovenská republika  | 14 759                         | 449 087           | 0                    | 2 813 051         | 45 861            | 40 801            |
| Európa               | 71 381 354                     | 47 473 320        | 0                    | 62 899            | 278 355           | 166 084           |
| USA                  | 6 394 680                      | 5 317 310         | 0                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| Iné                  | 11 353 816                     | 6 137 099         | 0                    | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>         | <b>89 144 609</b>              | <b>59 376 816</b> | <b>0</b>             | <b>2 875 950</b>  | <b>324 216</b>    | <b>206 885</b>    |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 4 334 342 EUR (v roku 2020 zníženie 360 131 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 4 334 343 EUR (v roku 2020 zníženie 360 130 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| <b>Názov položky</b>                                                      | <b>Stav k</b>     | <b>Stav k</b>     | <b>Stav k</b>    | <b>Zmena stavu vnútroorga-<br/>nizačných zásob</b> |                 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------------------------------------|-----------------|
|                                                                           | <b>31.01.2022</b> | <b>31.01.2021</b> | <b>1.2.2020</b>  | <b>2022</b>                                        | <b>2021</b>     |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                           | 6 900 061         | 3 850 350         | 3 778 127        | 3 049 711                                          | 72 223          |
| Výrobky                                                                   | 3 226 440         | 1 941 808         | 2 374 161        | 1 284 632                                          | -432 353        |
| Zvieratá                                                                  | 0                 | 0                 | 0                | 0                                                  | 0               |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>10 126 501</b> | <b>5 792 158</b>  | <b>6 152 288</b> | <b>4 334 343</b>                                   | <b>-360 130</b> |
| Manká a škody                                                             | x                 | x                 | x                | 0                                                  |                 |
| Reprezentačné                                                             | x                 | x                 | x                | 0                                                  |                 |
| Dary                                                                      | x                 | x                 | x                | 0                                                  |                 |
| Iné                                                                       | x                 | x                 | x                | -1                                                 | -1              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>          | <b>x</b>          | <b>x</b>         | <b>4 334 342</b>                                   | <b>-360 131</b> |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neučtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                                            | 01.02.2021<br>31.01.2022 | 01.02.2020<br>31.01.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>56 652</b>            | <b>136 684</b>           |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 56 652                   | 136 684                  |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       | 0                        | 0                        |
| Ostatná aktivácia                                                        | 0                        | 0                        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>26 385 461</b>        | <b>24 319 334</b>        |
| Predaj materiálu                                                         | 0                        | 0                        |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           | 0                        | 0                        |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 0                        | 0                        |
| Výnosy z dotácií                                                         | 0                        | 380 605                  |
| Výnos z postúpenia pohľadávok                                            | 19 286 402               | 23 864 688               |
| Výnos zo skonta                                                          | 68 839                   | 43 106                   |
| Inventarizačné rozdiely                                                  | 603                      | 4 960                    |
| Reklamácie                                                               | 72 861                   | 23 686                   |
| Predaj oceľového odpadu (zmena vykazovania z účtu 601 na 648)            | 6 956 576                | 0                        |
| Ostatné                                                                  | 180                      | 2 289                    |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>14 486</b>            | <b>22 232</b>            |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 7 610                    | 18 680                   |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 1 752                    | 1 111                    |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 6 876                    | 3 552                    |
| výnosové úroky                                                           | 6 876                    | 3 552                    |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |

### 4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 01.02.2021<br>31.01.2022 | 01.02.2020<br>31.01.2021 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>19 259 474</b>        | <b>14 656 857</b>        |
| Mzdy                           | 13 840 270               | 10 569 523               |
| Sociálne poistenie             | 5 064 275                | 3 823 697                |
| Sociálne zabezpečenie          | 354 929                  | 263 637                  |

### 5. Čistý obrat

| Názov položky                                   | 01.02.2021<br>31.01.2022 | 01.02.2020<br>31.01.2021 |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>89 468 825</b>        | <b>62 459 651</b>        |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 89 108 619               | 62 183 131               |
| Tržby z predaja služieb                         | 324 216                  | 206 885                  |
| Tržby za tovar                                  | 35 990                   | 69 635                   |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                        | 0                        |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                        | 0                        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 0                        | 0                        |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>89 468 825</b>        | <b>62 459 651</b>        |

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| <u>Krajina</u>             | <u>Výrobky, tovary a služby</u> | <b>01.02.2021<br/>31.01.2022<br/>EUR</b> | <b>01.02.2020<br/>31.01.2021<br/>EUR</b> |
|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Lamely do spojok a bázd         | 14 759                                   | 449 087                                  |
|                            | Oceľový odpad                   | 0                                        | 2 813 051                                |
|                            | iné                             | 45 861                                   | 40 801                                   |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>60 620</b>                            | <b>3 302 939</b>                         |
| <b>Európa</b>              | Lamely do spojok a bázd         | 71 381 354                               | 47 473 320                               |
|                            | Oceľový odpad                   | 0                                        | 62 899                                   |
|                            | iné                             | 278 355                                  | 166 084                                  |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>71 659 709</b>                        | <b>47 702 303</b>                        |
| <b>USA</b>                 | Lamely do spojok a bázd         | 6 394 680                                | 5 317 310                                |
|                            | Oceľový odpad                   | 0                                        | 0                                        |
|                            | iné                             | 0                                        | 0                                        |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>6 394 680</b>                         | <b>5 317 310</b>                         |
| <b>Iné</b>                 | Lamely do spojok a bázd         | 11 353 816                               | 6 137 099                                |
|                            | Oceľový odpad                   | 0                                        | 0                                        |
|                            | iné                             | 0                                        | 0                                        |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>11 353 816</b>                        | <b>6 137 099</b>                         |
| <b>Spolu</b>               | Lamely do spojok a bázd         | <b>89 144 609</b>                        | <b>59 376 816</b>                        |
|                            | Oceľový odpad                   | <b>0</b>                                 | <b>2 875 950</b>                         |
|                            | iné                             | <b>324 216</b>                           | <b>206 885</b>                           |
|                            | <b>Spolu</b>                    | <b>89 468 825</b>                        | <b>62 459 651</b>                        |

## J. NÁKLADY

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky                                                             | 01.02.2021<br>31.01.2022 | 01.02.2020<br>31.01.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>15 335 875</b>        | <b>10 003 157</b>        |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>28 800</i>            | <i>29 340</i>            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 28 800                   | 21 340                   |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                        | 0                        |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0                        | 0                        |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                        | 8 000                    |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                        | 0                        |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>15 307 075</i>        | <i>9 973 817</i>         |
| Externé opracovanie výrobkov                                              | 4 116 257                | 2 278 914                |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 3 293 547                | 2 322 702                |
| Doprava                                                                   | 1 190 684                | 589 371                  |
| Náklady na SAP                                                            | 1 341 147                | 1 529 744                |
| Náklady na získanie a prenájom personálu                                  | 1 034 603                | 246 109                  |
| Licenčné poplatky                                                         | 1 377 816                | 856 472                  |
| Nájomné                                                                   | 420 130                  | 373 604                  |
| Náklady na údržbu                                                         | 1 059 602                | 628 743                  |
| Náklady na likvidáciu odpadu                                              | 345 644                  | 201 377                  |
| Strážna služba a upratovanie                                              | 195 491                  | 156 517                  |
| Poradenstvo v riadení                                                     | 44 899                   | 67 733                   |
| Cestovné                                                                  | 46 625                   | 37 141                   |
| Prenájom (leasing)                                                        | 274 883                  | 272 931                  |
| Telefónne poplatky, poštovné                                              | 39 005                   | 38 188                   |
| Externé školenia                                                          | 67 923                   | 51 680                   |
| Ostatné                                                                   | 458 819                  | 322 591                  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>19 724 148</b>        | <b>24 306 691</b>        |
| Poistenie                                                                 | 255 364                  | 177 789                  |
| Pokuty a penále                                                           | 9 528                    | 10                       |
| Inventúrne rozdiely                                                       | 2 870                    | 5 199                    |
| Náklady z postúpenia pohľadávok                                           | 19 286 401               | 23 864 688               |
| Náklady na ručenie (reklamácie)                                           | 150 000                  | 100 000                  |
| Odpis pohľadavky a zmarená investícia                                     | 484                      | 117 494                  |
| Ostatné                                                                   | 19 501                   | 41 511                   |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>160 792</b>           | <b>179 430</b>           |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>18 016</i>            | <i>19 201</i>            |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 1 943                    | 7 230                    |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>142 776</i>           | <i>160 229</i>           |
| Nákladové úroky                                                           | 94 217                   | 110 882                  |
| Bankové poplatky                                                          | 48 559                   | 49 347                   |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (4 500 m<sup>2</sup>). Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016 s možnosťou výpovede, k čomu nedošlo, preto zmluva je stále platná.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (780 m<sup>2</sup>). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.08.2020 s opciou na ďalších 5 rokov. Zmluva nebola vypovedaná, je naďalej aktívna.

Spoločnosť má v nájme 11 osobných vozidiel od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája pozemok tretej osobe. Podnájomná zmluva je uzatvorená na 35 rokov (zostávajúci počet rokov je 19) za odplatu vo výške 3 319 EUR. Tento pozemok prenája spoločnosť formou operatívneho prenájmu

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (4 500 m<sup>2</sup>). Mesačné nájomné predstavuje 2,676 EUR/m<sup>2</sup> od 16.03. do 15.11. a 4,026 EUR/m<sup>2</sup> mesačne od 16.11. do 15.03. vrátane.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (780 m<sup>2</sup>). Mesačné nájomné predstavuje 1,67 EUR/ m<sup>2</sup>.

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory od tretej osoby (95 m<sup>2</sup>). Mesačné nájomné predstavuje 5 EUR/m<sup>2</sup>.

Spoločnosť mala v nájme unimobunku pre kancelárske priestory od 28.02.2019 za fixnú cenu 80 eur mesačne. Nájom bol ukončený k 31.07.2020.

Spoločnosť má v nájme nevykurované skladové priestory od 01.10.2019 (450 m<sup>2</sup>) na dobu neurčitú za cenu 2,676 eur/ m<sup>2</sup>. Tento prenájom bol rozšírený od 01.06.2020 z pôvodných 450 m<sup>2</sup> na 2 520 m<sup>2</sup>.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (216 m<sup>2</sup>) na dobu určitú do 31.07.2019 s možnosťou predĺženia na ďalších 12 mesiacov ak sa strany nedohodnú inak za cenu 1,50 eur/ m<sup>2</sup>.

Spoločnosť má v nájme osobné vozidlá od tretej osoby.

|                      |                          |           |            |
|----------------------|--------------------------|-----------|------------|
| Mesačné nájomné pre: | Škoda Superb combi       | /BL638PB/ | 391,30 EUR |
|                      | Peugeot Expert Traveller | /BL066PJ/ | 349,29 EUR |
|                      | Škoda Superb             | /BA612RD/ | 617,30 EUR |
|                      | Škoda Kodiaq             | /BL569TB/ | 323,60 EUR |
|                      | Škoda Superb combi       | /BL194ZN/ | 598,80 EUR |
|                      | Škoda Octavia Combi      | /BL243ZR/ | 545,04 EUR |
|                      | Peugeot Expert Traveller | /BL433ZZ/ | 592,45 EUR |
|                      | Škoda Kodiaq             | /BT750AY/ | 957,54 EUR |
|                      | Škoda Octavia Combi      | /BT292AV/ | 399,61 EUR |
|                      | Škoda Superb             | /BT470DR/ | 703,01 EUR |
|                      | Škoda Octavia Combi      | /BT894DX/ | 411,71 EUR |

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej osoby. Mesačné nájomné za 41 vozíkov je

17 917,46 EUR.

#### 4. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

#### L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 248 301 EUR (1.2.2020 – 31.1.2021: 208 014 EUR)

| Druh príjmu, výhody<br>a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov |           |       |
|--------------------------|-------------------------------------------------|-----------|-------|
|                          | štatutárnych                                    | dozorných | iných |
|                          | Časť 1 - 01.02.2021 - 31.01.2022                |           |       |
|                          | Časť 2 - 01.02.2020 - 31.01.2021                |           |       |
| Peňažné príjmy           | 248 301                                         | 0         | 0     |
|                          | 208 014                                         | 0         | 0     |
| Nepeňažné príjmy         | 0                                               | 0         | 0     |
|                          | 0                                               | 0         | 0     |
| Peňažné preddavky        | 0                                               | 0         | 0     |
|                          | 0                                               | 0         | 0     |
| Nepeňažné preddavky      | 0                                               | 0         | 0     |
|                          | 0                                               | 0         | 0     |
| Poskytnuté úvery         | 0                                               | 0         | 0     |
|                          | 0                                               | 0         | 0     |
| Poskytnuté záruky        | 0                                               | 0         | 0     |
|                          | 0                                               | 0         | 0     |
| Iné                      | 0                                               | 0         | 0     |
|                          | 0                                               | 0         | 0     |

## M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Miba Friction Holding GmbH.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

### Hodnotové vyjadrenie obchodu

| Spriaznená osoba                                 | 01.02.2021 - 31.01.2022 | 01.02.2020 - 31.01.2021 |
|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b><u>Transakcie s materským podnikom</u></b>    |                         |                         |
| Nákup dlhodobého majetku                         | 60 200                  | 0                       |
| Poradenské služby                                | 1 413 957               | 1 175 740               |
| Kooperácie                                       | 4 842 676               | 502 224                 |
| Náklady na R&D                                   | 730 200                 | 325 054                 |
| Poistenie                                        | 0                       | 3 000                   |
| Ostatné                                          | 35 398                  | 0                       |
| <b>Nákupy spolu:</b>                             | <b>7 082 431</b>        | <b>2 006 018</b>        |
| Predaj výrobkov                                  | 12 941 390              | 12 692 657              |
| <b>Výnosy spolu:</b>                             | <b>12 941 390</b>       | <b>12 692 657</b>       |
| Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky            | 1 118 873               | 1 000 000               |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky               | 93 208                  | 110 802                 |
| Splátka prijatej krátkodobej pôžičky             | 1 118 873               | 2 000 000               |
| Výnosové úroky z pôžičky (cash pooling)          | 6 876                   | 2 202                   |
| Zmluvné pokuty                                   | 0                       | 0                       |
| Zásoby                                           | 795 829                 | 0                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 2 398 477               | 2 449 615               |
| <b>Majetok spolu</b>                             | <b>3 194 306</b>        | <b>2 449 615</b>        |
| Prijaté pôžičky                                  | 5 042 291               | 5 047 023               |
| Záväzky z obchodného styku                       | 1 674 539               | 485 154                 |
| <b>Záväzky spolu</b>                             | <b>6 716 830</b>        | <b>5 532 177</b>        |
| <b><u>Transakcie so sesterskými podnikmi</u></b> |                         |                         |
| Kooperácie                                       | 871 257                 | 422 254                 |
| Ostatné služby                                   | 290 779                 | 129 429                 |
| Nákup dlhodobého majetku                         | 0                       | 7 170                   |
| <b>Nákupy spolu:</b>                             | <b>1 162 036</b>        | <b>558 852</b>          |
| Predaj výrobkov                                  | 3 092 405               | 3 211 153               |
| <b>Výnosy spolu:</b>                             | <b>3 092 405</b>        | <b>3 211 153</b>        |
| Zásoby                                           | 321 502                 | 0                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 778 813                 | 1 103 718               |
| <b>Majetok spolu</b>                             | <b>1 100 315</b>        | <b>1 103 718</b>        |
| Prijaté pôžičky                                  | 0                       | 0                       |
| Záväzky z obchodného styku                       | 427 570                 | 100 112                 |
| <b>Záväzky spolu</b>                             | <b>427 570</b>          | <b>100 112</b>          |

**Spriaznená osoba**

|                                                              | <b>01.02.2021 - 31.01.2022</b> | <b>01.02.2020 - 31.01.2021</b> |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b><u>Transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine</u></b> |                                |                                |
| Poistenie                                                    | 67 974                         | 29 695                         |
| Poradenské služby                                            | 977 999                        | 684 000                        |
| Náklady na SAP                                               | 1 341 147                      | 1 529 744                      |
| Licenčné poplatky                                            | 1 377 816                      | 865 472                        |
| Ostatné                                                      | 107 749                        | 99 212                         |
| <b>Nákupy spolu:</b>                                         | <b>3 872 685</b>               | <b>3 208 123</b>               |
| <br>Predaj výrobkov                                          | <br>120 315                    | <br>117 084                    |
| <b>Výnosy spolu:</b>                                         | <b>120 315</b>                 | <b>117 084</b>                 |
| <br>Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky                    | <br>0                          | <br>0                          |
| <br>Zásoby                                                   | <br>0                          | <br>0                          |
| Pohľadávky z obchodného styku                                | 35 641                         | 45 182                         |
| <b>Majetok spolu</b>                                         | <b>35 641</b>                  | <b>45 182</b>                  |
| <br>Prijaté pôžičky                                          | <br>0                          | <br>0                          |
| Závazky z obchodného styku                                   | 761 424                        | 433 174                        |
| <b>Závazky spolu</b>                                         | <b>761 424</b>                 | <b>433 174</b>                 |

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 bol 4 a v roku 2020 bol 4.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

|                                                 | <b>01.02.2021 - 31.1.2022</b> | <b>01.02.2020 - 31.1.2021</b> |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                                 | <b>EUR</b>                    | <b>EUR</b>                    |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 415 371                       | 355 433                       |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>415 371</b>                | <b>355 433</b>                |

**N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. januári 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 31. januára 2022, okrem nižšie uvedených.

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske a svetové hospodárstvo. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať revíziu určitých predpokladov a odhadov. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Dlhodobý dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

## **O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je priložený v prílohe č. 1. Na prípravu prehľadu peňažných tokov bola použitá nepriama metóda.

### **Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### **Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Ozna-<br>čenie                       | Názov položky                                                                                                                                                                                                                    | Skutočnosť v EUR |                |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné    | Minulé účtovné |
|                                      |                                                                                                                                                                                                                                  | obdobie          | obdobie        |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                      | 12 036 168       | 5 259 158      |
| A.1.                                 | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                      | 3 802 625        | 4 025 157      |
|                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                           | 3 265 061        | 3 938 206      |
|                                      | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                     | -                | -              |
|                                      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                             | -                | -              |
|                                      | Zmena stavu rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                         | 181 798          | 329 726        |
|                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                             | 184 604          | (354 733)      |
|                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                | (4 895)          | 12 947         |
|                                      | Precenenie zásob                                                                                                                                                                                                                 | 73 812           | 47 367         |
|                                      | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                   | 94 217           | 110 882        |
|                                      | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                    | (6 876)          | (3 552)        |
|                                      | Kurzové rozdiely (+/-)                                                                                                                                                                                                           | (1 924)          | (485)          |
|                                      | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                         | 13 682           | 18 321         |
|                                      | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)                                                                                                                                                                                     | 3 146            | (73 521)       |
| A.2.                                 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti                                                                                                                                                 | (9 142 145)      | (8 672 005)    |
|                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                             | (10 861 417)     | (9 211 894)    |
|                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                               | 9 293 094        | (455 481)      |
|                                      | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                          | (7 573 822)      | 995 371        |
|                                      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                         | -                | -              |
|                                      | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)                                                            | 6 696 648        | 612 310        |
|                                      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                                                                | 3 055            | 1 351          |
|                                      | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                                                   | (95 128)         | (60 158)       |
|                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                                                                                                                  | -                | -              |
|                                      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                                                                        | -                | -              |
|                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)                                                                                                                                                                                 | (1 355 549)      | 167 585        |
|                                      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                          | -                | -              |
|                                      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                         | -                | -              |
| A.                                   | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                       | 5 249 026        | 721 088        |
| Peňažné toky z investičnej činnosti  |                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -                | -              |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | (5 186 975)      | (3 028 219)    |
|                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | -                | -              |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               | -                | -              |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | -                | 3 000          |
|                                      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      | -                | -              |
|                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    | -                | -              |
|                                      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      | -                | -              |
|                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               | -                | -              |
|                                      | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                      | -                | -              |

|                                          |                                                                                                                                     |                    |                    |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                          | Príjmy z prenájmu súboru hnuteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                  | -                  | -                  |
|                                          | Prijaté úroky (+)                                                                                                                   | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                     | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                          | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                           | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                      | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                              | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                             | -                  | -                  |
|                                          | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                              | -                  | -                  |
|                                          | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                             | -                  | -                  |
| <b>B.</b>                                | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                    | <b>(5 186 975)</b> | <b>(3 025 219)</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b> |                                                                                                                                     |                    |                    |
| <b>C.1.</b>                              | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní</b>                                                                                               | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                  | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)                                                                        | -                  | -                  |
|                                          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                            | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                              | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                    | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                               | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)                                                   | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                             | -                  | -                  |
| <b>C.2.</b>                              | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti</b>                                   | -                  | <b>(1 000 000)</b> |
|                                          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                       | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                          | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy z úverov (+)                                                                                                                 | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na splácanie úverov (-)                                                                                                     | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy z prijatých pôžičiek v rámci skupiny (+)                                                                                     | -                  | 1 000 000          |
|                                          | Výdavky na splácanie pôžičiek v rámci skupiny (-)                                                                                   | -                  | (2 000 000)        |
|                                          | Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)                                                                                 | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)     | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)             | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-) | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                      | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, výplata kap. fondov (-)                                                      | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)                                         | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)                                          | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)                                                                                      | -                  | -                  |
|                                          | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                | -                  | -                  |
|                                          | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                               | -                  | -                  |
| <b>C.</b>                                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                      | -                  | <b>(1 000 000)</b> |
| <b>D.</b>                                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                      | <b>62 051</b>      | <b>(3 304 131)</b> |
| <b>E.</b>                                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>                                           | <b>586 322</b>     | <b>3 890 453</b>   |
| <b>F.</b>                                | <b>Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>      | -                  | -                  |
| <b>G.</b>                                | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)</b>                        | <b>648 373</b>     | <b>586 322</b>     |