

Miba Steeltec s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. JANUÁRU 2022**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti

Miba Steeltec s.r.o.

ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE OD 01.02.2021 DO 31.01.2022

OBSAH

1. Profil spoločnosti	str. 3
2. Informácie o stave a predpokladanom vývoji spoločnosti	str. 3
3. Všeobecné informácie	str. 4
4. Orgány a vedenie spoločnosti.....	str. 4
5. Správa	str. 5
6. Správa audítora k výročnej správe.....	str. 8
7. Ročná účtovná závierka za bežné účtovné obdobie	str. 10

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť Miba Steeltec s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Miba Friction Holding GmbH a je súčasťou koncernu Miba AG. Miba AG je jedna z najväčších rakúskych firiem v oblasti výroby autosúčiastok a motorových dielcov pre poľnohospodárske a stavebné stroje, vlaky, lietadlá a lode.

Závod Miba Steeltec s.r.o., otvorený v r. 2007, sa nachádza vo Vrábľoch. Miba Steeltec dodáva vysokokvalitné oceľové disky pre stavebné stroje, automobilový a letecký priemysel. Určité percento výroby sa využíva ako základ pre trecie materiály vyrábané vo firme Miba Frictec v meste Roitham v Rakúsku.

Závod je mladý a v procese rastu, ale napriek tomu má dobrú pozíciu pre zásobovanie zákazníkov nákladovo-efektívnymi výrobkami s pridanou hodnotou. Oceľové disky vyhovujú prísny štandardom kvality, pričom procesne orientovaný systém manažmentu je základom pre neustále zlepšovanie vo všetkých oblastiach.

2. Informácie o stave a predpokladanom vývoji spoločnosti

V roku 2021 dosiahla spoločnosť tržby vo výške 89,47 mil. Eur čo je výrazný nárast v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Počas roka 2021 došlo k nárastu nákladov na externé opracovanie výrobkov, ktoré narástli o 81 % oproti minulému roku. Bolo to spôsobené najmä nárastom objemu predaja výrobkov, na výrobu ktorých sú potrebné operácie nakupované od externých dodávateľov.

Náklady na opravu v porovnaní z predchádzajúcim rokom výrazne narástli, čo bolo zapríčinené tým, že boli uskutočnené neplánované opravy na strojoch spôsobené poruchami respektíve generálne opravy kvôli blížiacemu sa koncu životnosti.

Spoločnosť uzatvorila obdobie so ziskom vo výške 9 545 642 Eur (2020: zisk 4 110 963 Eur).

Preinvestovali sme viac ako 2 mil. Eur do nových strojov a zariadení, čo by nám malo opäť pomôcť zvýšiť výkon závodu ako i kvalitu našich procesov a výrobkov.

Počas roka 2021 sa dokončila relokácia strojov a montáže paketov z materskej spoločnosti Miba Frictec. (Projekt Síríus)

Aj v roku 2022 sa bude spoločnosť naďalej snažiť udržať stabilný zisk. Jednou z významných priorít v nasledujúcom roku je aj naďalej zníženie podielu šrotu a reworku vo výrobe ako aj zníženie počtu zákazníckych reklamácií.

Počas roka 2021 sa rozbiehal projekt pre zákazníka Manga. Plán pre dodávku prvých vzoriek je v hospodárskom roku 2022/23. Nábeh sériovej výroby pre tohto zákazníka je naplánovaný na hospodársky rok 2023/24. V súvislosti s týmto projektom spoločnosť obstarala novú technológiu, transferový lis. Plán pre projekt je preinvestovať do strojov celkom 7,6 mil. eur.

Aj v roku 2022 plánujeme opäť preinvestovať viac ako 3 mil. Eur. Okrem investícií do nových výrobných zariadení z kapacitných dôvodov, plánujeme aj investície do zlepšenia pracovného prostredia a do rozšírenia oddelenia balenia.

3. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Názov: Miba Steeltec s.r.o. (ďalej „spoločnosť“)
Sídlo: Hlavná 48
Vráble 952 01
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Obchodný register: Okresný súd Nitra., oddiel: Sro, Vložka číslo: 15417/N
Dátum vzniku: 20.11.2004
Identifikačné číslo: 36 565 911
Hlavné činnosti:

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

4. ORGÁNY A VEDENIE SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán

Konatelia:

Ing. Marek Barina
Ľudovíta Fullu 7
Bratislava 841 05
Slovenská republika
(od 15. marca 2012)

Ing. Patrik Rác
Malý Báb 529
Báb 951 34
Slovenská republika
(od 01. novembra 2016)

Spôsob zastupovania spoločnosti:

V mene spoločnosti je oprávnený konať konateľ samostatne.

5. SPRÁVA**1. Prehľad o stave majetku spoločnosti**

Spoločnosť na základe priloženej účtovnej závierky spoločnosti vykazuje nasledovnú štruktúru aktív a pasív:

➤ Aktíva

Aktíva	31.1.2022	31.1.2021
Celkové aktíva	75 675 646	55 523 749
v tom:		
Neobežný majetok	29 714 784	27 806 552
Obežný majetok	45 876 320	27 641 288
Časové rozlíšenie	84 542	75 909

➤ Pasíva

Pasíva	31.1.2022	31.1.2021
Celkové pasíva	75 675 646	55 523 749
v tom:		
Vlastné imanie	46 895 086	37 349 444
Závazky	28 778 686	18 172 348
Časové rozlíšenie	1 874	1 957

2. Prehľad niektorých finančných a nefinančných ukazovateľov:

	31.1.2022	31.1.2021	Zmena 2022/2021 v EUR	Zmena 2022/2021 v %
Obrat	89 468 825	62 459 651	27 009 174	43%
Hospodársky výsledok	9 545 642	4 110 963	5 434 679	132%
Aktíva celkom	75 675 646	55 523 749	20 151 897	36%
Neobežný majetok	29 714 784	27 806 552	1 908 232	7%
Obežný majetok a časové rozlíšenie	45 960 862	27 717 197	18 243 665	66%
Vlastné imanie	46 895 086	37 349 444	9 545 642	26%
Cudzie zdroje	28 778 686	18 174 305	10 604 381	58%
Osobné náklady	19 259 474	14 656 857	4 602 617	31%
Priemerný počet zamestnancov	766	640	126	20%
Celková likvidita	1,71	1,68	0,03	2%
Bežná likvidita	1,03	1,02	0,01	1%
Pohotovú likviditu	0,02	0,04	-0,01	-32%

3. Informácie o organizačnej zložke, ktorú má spoločnosť v zahraničí

Spoločnosť nemala v období od 1. februára 2021 do 31. januára 2022 žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

4. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

5. Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť mala k 31.01.2022 793 zamestnancov. V porovnaní s rokom 2021 ide o nárast o 43 zamestnancov.

6. Informácie o vplyve na životné prostredie

Spoločnosť vzhľadom na charakter výroby zaťažuje životné prostredie. Vplyv na životné prostredie majú spaliny z kaliacich pecí a nebezpečný odpad v podobe olejov, premývacích kvapalín, absorbentov a kalov z obrábania.

Z dôvodu ochrany životného prostredia spoločnosť sa snaží zvýšiť podiel recyklovaných odpadov, lepšie využívať vstupný materiál a zavádza riešenia na opätovné použitie odpadových kvapalín, čím dochádza k zníženiu odpadových premývacích kvapalín a znižuje sa aj spotreba vody. Ďalej sa spoločnosť snaží znižovať aj spotrebu energií.

7. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, okrem tých, ktoré sú popísané v príslušnej časti poznámok účtovnej závierky za rok končiaci 31. januára 2022.

8. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov

Spoločnosť nenadobúda žiadne vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely ako ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

9. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Vedenie spoločnosti navrhuje preúčtovať zisk za obdobie od 1. februára 2021 do 31. januára 2022 vo výške 9 545 642 EUR na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

10. Významné riziká a neistoty

Spoločnosť identifikovala nasledovné rizikové faktory:

- Zvýšený tlak odberateľov na zníženie ceny
- Možný pokles objednávok

Miba Steeltec s.r.o.

Účtovné obdobie od 01.02.2021 do 31.01.2022 (v EUR)

Ročná účtovná závierka k 31.01.2022 ako aj správa audítora sú súčasťou tejto výročnej správy.

Vráble, dňa 11.04.2022



Podpis štatutárneho orgánu

Miba Steeltec s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Miba Steeltec s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Miba Steeltec s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. januáru 2022, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. januáru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti Miba Steeltec s.r.o. za rok končiaci sa 31. januára 2021 vykonal iný audítor, ktorý dňa 29. apríla 2021 vyjadril k tejto účtovnej závierke nepodmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. januára 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 29. apríla 2022



Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31. 1. 2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2021903939	X riadna	malá	od	2 2021
IČO	mimoriadna	X veľká	do	1 2022
36565911	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 2 2020
SK NACE			do	1 2021
25.50.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M i b a S t e e l t e c s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H l a v n á

Číslo

4 8

PSČ

Obec

9 5 2 0 1 V r á b l e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d N i t r a

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 5 4 1 7 / N

Telefónne číslo

0 3 7 / 2 3 0 1 5 3 6

Faxové číslo

0 3 7 / 2 3 0 1 5 9 1

E-mailová adresa

m a r e k . b a r i n a @ m i b a . c o m

Zostavená dňa:

2 4 . 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 2 5 1 0 2 1 9 3	7 5 6 7 5 6 4 6	
				4 9 4 2 6 5 4 7	5 5 5 2 3 7 4 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		7 8 0 1 2 2 4 8	2 9 7 1 4 7 8 4	
				4 8 2 9 7 4 6 4	2 7 8 0 6 5 5 2	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		3 6 2 2 1 1 2	2 0 9 5 7	
				3 6 0 1 1 5 5	4 7 6 0 6	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 5 4 9 5 7	2 0 9 5 7	
				1 3 4 0 0 0	1 5 9 1 2	
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06		3 4 6 7 1 5 5		
				3 4 6 7 1 5 5	3 1 6 9 4	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		7 4 3 8 3 4 3 2	2 9 6 8 7 1 2 3	
				4 4 6 9 6 3 0 9	2 7 7 5 2 2 4 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		4 5 0 7 1 7	4 5 0 7 1 7	
					4 5 0 7 1 7	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 9 7 9 1 7 4 9	9 5 1 9 0 7 4	
				1 0 2 7 2 6 7 5	1 0 1 2 0 9 7 4	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		5 1 0 7 2 4 1 0	1 6 6 4 8 7 7 6	
				3 4 4 2 3 6 3 4	1 4 9 3 7 7 1 2	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 3 6 0 5 1 1	2 3 6 0 5 1 1	2 2 4 2 8 3 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	7 0 8 0 4 5	7 0 8 0 4 5	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 7 0 4	6 7 0 4	6 7 0 4
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	6 7 0 4	6 7 0 4	6 7 0 4
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		4 7 0 0 5 4 0 3	4 5 8 7 6 3 2 0	
				1 1 2 9 0 8 3		2 7 6 4 1 2 8 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 9 2 6 2 8 6 0	1 8 1 8 5 6 5 0	
				1 0 7 7 2 1 0		1 0 8 6 0 4 1 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		8 7 9 0 5 1 5	7 8 9 1 4 2 0	
				8 9 9 0 9 5		4 9 9 9 0 2 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		6 9 3 7 6 3 8	6 9 0 0 0 6 1	
				3 7 5 7 7		3 8 5 0 3 5 0
3.	Výrobky (123) - /194/	37		3 3 6 6 9 7 8	3 2 2 6 4 4 0	
				1 4 0 5 3 8		1 9 4 1 8 0 8
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		1 6 7 7 2 9	1 6 7 7 2 9	
						6 9 2 2 9
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		2 7 0 9 4 1 6 8	2 7 0 4 2 2 9 5	
				5 1 8 7 3		1 6 1 9 4 5 5 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 7 2 2 9 4 3 5	1 7 1 7 7 5 6 2	
				5 1 8 7 3		8 6 1 7 6 4 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		3 2 1 2 9 3 1	3 2 1 2 9 3 1	
						3 5 9 8 5 1 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 4 0 1 6 5 0 4	1 3 9 6 4 6 3 1	
			5 1 8 7 3		5 0 1 9 1 3 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	8 8 5 1 6 6 7	8 8 5 1 6 6 7	
					7 0 1 9 0 0 9
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 0 1 1 4 7 9	1 0 1 1 4 7 9	
					5 5 6 0 6 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 5 8 7	1 5 8 7	
					1 8 3 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 4 8 3 7 5	6 4 8 3 7 5		
					5 8 6 3 2 2	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 2 6 4	1 2 6 4		
					9 7 3	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 4 7 1 1 1	6 4 7 1 1 1		
					5 8 5 3 4 9	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 4 5 4 2	8 4 5 4 2		
					7 5 9 0 9	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	7 2 2 4 0	7 2 2 4 0		
					7 3 6 6 8	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 2 3 0 2	1 2 3 0 2		
					2 2 4 1	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 5 6 7 5 6 4 6	5 5 5 2 3 7 4 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 6 8 9 5 0 8 6	3 7 3 4 9 4 4 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 1 6 3 2 4 8	5 1 6 3 2 4 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 1 6 3 2 4 8	5 1 6 3 2 4 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 2 5 1 5 9 6 9	1 2 5 1 5 9 6 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 1 6 3 2 5	5 1 6 3 2 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 1 6 3 2 5	5 1 6 3 2 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 9 1 5 3 9 0 2	1 5 0 4 2 9 3 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 9 1 5 3 9 0 2	1 5 0 4 2 9 3 9
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	9 5 4 5 6 4 2	4 1 1 0 9 6 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 8 7 7 8 6 8 6	1 8 1 7 2 3 4 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 1 5 0 6 6	9 2 7 7 5 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 1 4	2 7 6 1 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 0 1 4 8 5 2	9 0 0 1 3 7



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 6 7 9 7 7 2 0	1 6 4 6 0 4 9 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 8 6 7 7 4 2 2	9 7 1 2 6 3 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 8 6 3 5 3 4	1 0 1 8 4 4 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 5 8 1 3 8 8 8	8 6 9 4 1 9 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	5 0 4 2 2 9 1	5 0 4 7 0 2 3
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	8 6 1 2 4 9	6 8 2 9 0 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 5 5 6 8 2	4 2 3 3 7 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 3 1 5 3 5	5 7 4 0 9 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 9 5 4 1	2 0 4 5 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 6 5 9 0 0	7 8 4 1 0 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 5 1 2 0 5	3 1 1 4 4 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 1 4 6 9 5	4 7 2 6 6 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 8 7 4	1 9 5 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 7 9 1	1 8 7 4
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 3	8 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 9 4 6 8 8 2 5	6 2 4 5 9 6 5 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 0 3 4 9 4 0 0	8 6 5 7 2 5 2 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 5 9 9 0	6 9 6 3 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	8 9 1 0 8 6 1 9	6 2 1 8 3 1 3 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 2 4 2 1 6	2 0 6 8 8 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	4 3 3 4 3 4 2	- 3 6 0 1 3 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	5 6 6 5 2	1 3 6 6 8 4
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 0 4 1 2 0	1 6 9 9 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 6 3 8 5 4 6 1	2 4 3 1 9 3 3 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 0 8 1 6 6 9 2 6	8 1 1 5 6 1 7 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 2 7 7 5	8 0 8 1 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 0 2 9 9 4 4 4	2 8 1 7 5 6 5 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	8 7 0 8 9	9 0 3 3 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 5 3 3 5 8 7 5	1 0 0 0 3 1 5 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 9 2 5 9 4 7 4	1 4 6 5 6 8 5 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 3 8 4 0 2 7 0	1 0 5 6 9 5 2 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 0 6 4 2 7 5	3 8 2 3 6 9 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 5 4 9 2 9	2 6 3 6 3 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 1 3 8 3	5 8 4 4 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 2 6 5 0 6 1	3 8 1 9 4 3 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 2 6 5 0 6 1	3 8 1 9 4 3 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	7 9 5 8 2	- 3 2 9 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 2 0 9 5	- 3 1 9 2 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 9 7 2 4 1 4 8	2 4 3 0 6 6 9 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 2 1 8 2 4 7 4	5 4 1 6 3 5 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 8 1 1 4 6 3 6	2 3 8 8 6 2 3 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 4 4 8 6	2 2 2 3 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 8 7 6	3 5 5 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	6 8 7 6	2 2 0 1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 3 5 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 6 1 0	1 8 6 8 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 0 7 9 2	1 7 9 4 3 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	9 4 2 1 7	1 1 0 8 8 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	9 3 2 0 8	1 1 0 8 0 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 0 9	8 0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 8 0 1 6	1 9 2 0 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 8 5 5 9	4 9 3 4 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 4 6 3 0 6	- 1 5 7 1 9 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 0 3 6 1 6 8	5 2 5 9 1 5 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 4 9 0 5 2 6	1 1 4 8 1 9 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 3 7 5 8 1 1	9 5 3 7 7 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 1 4 7 1 5	1 9 4 4 1 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	9 5 4 5 6 4 2	4 1 1 0 9 6 3

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 Vrábľe

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 31.01.2022	Stav k 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
Spolu	5 163 248	100%	100%	0

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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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 nevyfakturované 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 odpisovej 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 celkovú 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 ako 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).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.2.2020	0	196 180	3 467 155	0	0	0	0	3 663 335
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
Stav k 31.01.2021	0	139 977	3 467 155	0	0	0	0	3 607 132
Oprávky								
Stav k 1.2.2020	0	171 709	3 347 086	0	0	0	0	3 518 795
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
Stav k 31.01.2021	0	124 065	3 435 461	0	0	0	0	3 559 526
Opravné položky								
Stav k 1.2.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.01.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.2.2020	0	24 471	120 069	0	0	0	0	144 540
Stav k 31.01.2021	0	15 912	31 694	0	0	0	0	47 606

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									
Stav k 1.2.2021	450 717	19 483 695	47 158 409	0	0	0	2 242 839	0	69 335 660
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
Stav k 31.01.2022	450 717	19 791 749	51 072 410	0	0	0	2 360 511	708 045	74 383 432
Oprávky									
Stav k 1.2.2021	0	9 362 721	32 220 697	0	0	0	0	0	41 583 418
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
Stav k 31.01.2022	0	10 272 675	34 423 634	0	0	0	0	0	44 696 309
Opravné položky									
Stav k 1.2.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav k 31.01.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2021	450 717	10 120 974	14 937 712	0	0	0	2 242 839	0	27 752 242
Stav k 31.01.2022	450 717	9 519 074	16 648 776	0	0	0	2 360 511	708 045	29 687 123

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.2.2020	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
Stav k 31.01.2021	450 717	19 483 695	47 158 409	0	0	0	2 242 839	0	69 335 660
Oprávky									
Stav k 1.2.2020	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
Stav k 31.01.2021	0	9 362 721	32 220 697	0	0	0	0	0	41 583 418
Opravné položky									
Stav k 1.2.2020	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
Stav k 31.01.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.2.2020	450 267	5 549 424	15 447 087	0	0	0	7 021 067	0	28 467 845
Stav k 31.01.2021	450 717	10 120 974	14 937 712	0	0	0	2 242 839	0	27 752 242

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

4. Zásoby

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

	Stav k 1.2.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.01.2022 EUR
Materiál	812 207	899 095	812 207	0	899 095
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	19 361	37 577	19 361	0	37 577
Výrobky	73 134	140 538	73 134	0	140 538
Zásoby spolu	904 702	1 077 210	904 702	0	1 077 210

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 k 31.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.1.2022 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	39 778	51 873	39 778	0	51 873
Spolu	39 778	51 873	39 778	0	51 873

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 nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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
Spolu	648 375	586 322

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 1.2.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.01.2022 EUR
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Základné imanie	5 163 248	0			5 163 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 515 969	0	0	0	12 515 969
Zákonné rezervné fondy	516 325	0	0	0	516 325
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
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	15 042 939	0	0	4 110 963	19 153 902
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 042 939	0	0	4 110 963	19 153 902
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 110 963	9 545 642	0	-4 110 963	9 545 642
Spolu	37 349 444	9 545 642	0	0	46 895 086

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

	Stav k 1.2.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.01.2021 EUR
Základné imanie	5 163 248	0	0	0	5 163 248
Základné imanie	5 163 248	0			5 163 248
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 515 969	0	0	0	12 515 969
Zákonné rezervné fondy	516 325	0	0	0	516 325
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
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	11 851 425	0	0	3 191 514	15 042 939
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 851 425	0	0	3 191 514	15 042 939
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 191 514	4 110 963	0	-3 191 514	4 110 963
Spolu	33 238 481	4 110 963	0	0	37 349 444

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
Spolu	4 110 963

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 1.2.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.01.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	784 102	865 900	684 102	0	965 900
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	311 441	551 205	311 441	0	551 205
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho za- bezpečenia	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
Rezervy spolu	784 102	865 900	684 102	0	965 900

3. Závazky

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

	31. 01. 2022 EUR	31. 01. 2021 EUR
Závazky v lehote splatnosti	26 551 781	15 921 632
Závazky po lehote splatnosti	245 939	538 860
Spolu	26 797 720	16 460 492

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 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
	26 797 720	26 797 720	0	0

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči 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 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
	16 460 492	16 460 492	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

Vývoj zmeny odloženého daňového záväzku:

	EUR
Stav k 31. januáru 2022	-1 014 852
Stav k 31. januáru 2021	-900 137
Zmena	-114 715
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
Začiatočný stav sociálneho fondu	27 617	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
Tvorba sociálneho fondu spolu	46 715	34 779
Čerpanie sociálneho fondu	74 118	70 234
Konečný zostatok sociálneho fondu	214	27 617

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 EUR	31. 12. 2021 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom pozemku	1 791	1 874
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	1 791	1 874
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom pozemku	83	83
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	83	83
Spolu	1 874	1 957

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 dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia 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 iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	11 313 391	2 375 812	19,74 %	4 541 790	953 775	18,14 %
Splatná daň		<u>2 375 812</u>	<u>19,74 %</u>		<u>953 775</u>	<u>18,14 %</u>
Odložená daň		<u>114 715</u>	<u>0,95 %</u>		<u>194 419</u>	<u>3,70 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>2 490 527</u>	<u>20,69 %</u>		<u>1 148 194</u>	<u>21,83 %</u>

	Stav k 31.01.2022 EUR	Stav k 31.01.2021 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.

Oblasť odbytu	<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
	-	-	-	-	-	-
	31.01.2022	31.01.2021	31.01.2022	31.01.2021	31.01.2022	31.01.2021
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
Spolu	89 144 609	59 376 816	0	2 875 950	324 216	206 885

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:

Názov položky	Stav k			Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.01.2022	31.01.2021	1.2.2020	2022	2021
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
Spolu	10 126 501	5 792 158	6 152 288	4 334 343	-360 130
Manká a škody	x	x	x	0	
Reprezentačné	x	x	x	0	
Dary	x	x	x	0	
Iné	x	x	x	-1	-1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	4 334 342	-360 131

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú 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 31.01.2022	01.02.2020 31.01.2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	56 652	136 684
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	56 652	136 684
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 385 461	24 319 334
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
Finančné výnosy, z toho:	14 486	22 232
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
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	01.02.2021 31.01.2022	01.02.2020 31.01.2021
Osobné náklady, z toho:	19 259 474	14 656 857
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 31.01.2022	01.02.2020 31.01.2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	89 468 825	62 459 651
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
Čistý obrat celkom	89 468 825	62 459 651

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

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 31.01.2022	01.02.2020 31.01.2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 335 875	10 003 157
<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
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 724 148	24 306 691
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
Finančné náklady, z toho:	160 792	179 430
<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
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (4 500 m²). 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 m²). 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 prenájma pozemok tretej osobe. Podnájomná zmluva je uzatvorená na 35 rokov (zostávajúci počet rokov je 19) za odplatu vo výške 3 319 EUR. Tento pozemok prenájma 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 m²). Mesačné nájomné predstavuje 2,676 EUR/m² od 16.03. do 15.11. a 4,026 EUR/m² mesačne od 16.11. do 15.03. vrátane.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (780 m²). Mesačné nájomné predstavuje 1,67 EUR/ m².

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory od tretej osoby (95 m²). Mesačné nájomné predstavuje 5 EUR/m².

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 m²) na dobu neurčitú za cenu 2,676 eur/ m². Tento prenájom bol rozšírený od 01.06.2020 z pôvodných 450 m² na 2 520 m².

Spoločnosť má v nájme skladové priestory od tretej osoby (216 m²) na dobu určitú do 31.07.2019 s možnosťou predĺženia na ďalších 12 mesiacov ak sa strany nedohodnú inak za cenu 1,50 eur/ m².

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 Kodiah	/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 Kodiah	/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 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
<u>Transakcie s materským podnikom</u>		
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
Nákupy spolu:	7 082 431	2 006 018
Predaj výrobkov	12 941 390	12 692 657
Výnosy spolu:	12 941 390	12 692 657
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
Majetok spolu	3 194 306	2 449 615
Prijaté pôžičky	5 042 291	5 047 023
Záväzky z obchodného styku	1 674 539	485 154
Záväzky spolu	6 716 830	5 532 177
<u>Transakcie so sesterskými podnikmi</u>		
Kooperácie	871 257	422 254
Ostatné služby	290 779	129 429
Nákup dlhodobého majetku	0	7 170
Nákupy spolu:	1 162 036	558 852
Predaj výrobkov	3 092 405	3 211 153
Výnosy spolu:	3 092 405	3 211 153
Zásoby	321 502	0
Pohľadávky z obchodného styku	778 813	1 103 718
Majetok spolu	1 100 315	1 103 718
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	427 570	100 112
Záväzky spolu	427 570	100 112

Spriaznená osoba

	01.02.2021 - 31.01.2022	01.02.2020 - 31.01.2021
<u>Transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine</u>		
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
Nákupy spolu:	3 872 685	3 208 123
 Predaj výrobkov	 120 315	 117 084
Výnosy spolu:	120 315	117 084
 Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	 0	 0
 Zásoby	 0	 0
Pohľadávky z obchodného styku	35 641	45 182
Majetok spolu	35 641	45 182
 Prijaté pôžičky	 0	 0
Závazky z obchodného styku	761 424	433 174
Závazky spolu	761 424	433 174

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:

	01.02.2021 - 31.1.2022	01.02.2020 - 31.1.2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	415 371	355 433
Spolu	415 371	355 433

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

Označenie	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
	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
	Uroky účtované do nákladov (+)	94 217	110 882
	Uroky 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
	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)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(1 355 549)	167 585
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 249 026	721 088
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(5 186 975)	(3 028 219)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	3 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(5 186 975)	(3 025 219)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	(1 000 000)
	Príjmy z prijatých pôžičiek v rámci skupiny (+)	-	1 000 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek v rámci skupiny (-)	-	(2 000 000)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	(1 000 000)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	62 051	(3 304 131)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	586 322	3 890 453
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	648 373	586 322