

# **SPRÁVA AUDÍTORA**

o overení účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021

**mageba Slovakia s.r.o.**

**Audítor:**

A-Consultatio, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 247

*Prílohy:*

Súvaha  
Výkaz ziskov a strát  
Poznámky k účtovnej závierke

April 2022



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
Spoločníkom a konateľom spoločnosti mageba Slovakia s.r.o.

## **I. Správa z auditu účtovnej závierky**

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti mageba Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).**

### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že spoločnosť za rok 2021 dosiahla stratu vo výške 396.419 EUR a záporné vlastné imanie vo výške 2.067.960 EUR a spoločnosť je podnikom v kríze. Financovanie spoločnosti je závislé od materskej spoločnosti. Napriek skutočnosti, že materská spoločnosť vydala písomné potvrdenie, že bude činnosť spoločnosti financovania aj najbližších 12 mesiacov, tieto okolnosti alebo udalosti spolu s inými záležitosťami uvedenými vyššie naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

### Iné skutočnosti

Spoločnosť za rok 2020 a predchádzajúce roky nezverejnila výročné správy, čím porušila § 20 a § 23 Zákona o účtovníctve.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú možnosť než tak urobiť. Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### 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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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 je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

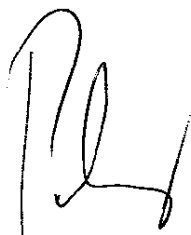
Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Bratislave, 08.04.2022



A - Consultatio, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 247

ING. JÁN POLÓNY, PhD.  
zodpovedný audítor  
Licencia UDVA č. 1115



Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ä 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<br>2020066433 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 1 2021                                               |
| IČO<br>36040452                          | mimoriadna                   | X veľká                  | Za obdobie<br>do 12 2021                                              |
| SK NACE<br>25.11.0                       | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 1 2020<br>do 12 2020 |

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

mageba Slovakia

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

PRI KRÁSNEJ

Číslo

4

PSČ

Obec

04012 KOŠICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

C12

Telefónne číslo

+421918780147

Faxové číslo

E-mailová adresa

ACCOUNTING.SK@MAGEBA-GROUP.COM

Zostavená dňa:

31.03.2022

Schválená dňa:

. . 20

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



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



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



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2           |                                                 |
|                |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto       | 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 8 4 8 1 3<br>8 8 3 1               | 2 7 5 9 8 2 | 2 0 0 2 0 0                                     |
| 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                   | 3 7 4 0 2 7<br>0                     | 3 7 4 0 2 7 | 8 9 5 7 4 4                                     |
| B.III.1.       | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 2 6 3 3 1 5<br>0                     | 2 6 3 3 1 5 | 7 7 8 2 1 4                                     |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 2 7 9 7                              | 2 7 9 7     | 1 4 5 7 9 9                                     |
| 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-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |             |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|-------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3     |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |             |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   |                       | 2 6 0 5 1 8       | 2 6 0 5 1 8                                     | 6 3 2 4 1 5 |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |             |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |                                                 |             |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |                                                 |             |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |                                                 |             |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |                                                 |             |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       | 1 1 0 5 2 2<br>0  | 1 1 0 5 2 2                                     | 1 1 7 5 3 0 |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                   |                                                 |             |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                       | 1 9 0<br>0        | 1 9 0                                           | 0           |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý<br/>finančný majetok<br/>súčet (r. 67 až r. 70)</b>                                                                                                      | <b>66</b>            |                       |                   |                                                 |             |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |                                                 |             |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 |             |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                   |                                                 |             |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                   |                                                 |             |



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

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



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



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



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



| Označenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *              | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                         | 28                   | 1 9 8 0 3 8 6              | 1 4 6 0 1 9 4                                        |
| **             | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29                   | 5 1                        | 2 8 8 7                                              |
| 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                   |                            |                                                      |
| XI.1.          | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   |                            |                                                      |
| XII.           | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   | 3 2                        | 2 8 8 7                                              |
| XIII.          | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.           | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44                   | 1 9                        |                                                      |
| **             | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                   | 1 0 3 1 3 0                | 8 6 5 0 9                                            |
| 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                   | 4 9 2 1 6                  | 7 6 5 2 2                                            |
| N.1.           | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   | 3 9 5 5 9                  | 6 4 9 0 8                                            |
| 2.             | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   | 9 6 5 7                    | 1 1 6 1 4                                            |
| O.             | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                   | 3 1 8 4 8                  | 7 8 9 0                                              |
| P.             | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                            |                                                      |
| Q.             | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                   | 2 2 0 6 6                  | 2 0 9 7                                              |



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

**Účtovná závierka  
pre veľké účtovné jednotky  
zostavená podľa slovenských právnych predpisov  
k 31. decembru 2021**



**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

mageba Slovakia s.r.o.  
Pri Krásnej 4  
040 12 Košice

Spoločnosť mageba Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) do obchodného registra bola zapísaná 13. marca 2000 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 6339/S). K dátumu závierky evidovaný v obchodnom registri (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 42405/V)

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba kovových konštrukcií
- montáž príslušenstva mostov (mostných dilatačných záverov, mostných ložísk)

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 5. augusta 2021.

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

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

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 potencijálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti mageba - SH AG, identifikačné číslo CH-020.3.040.185-o, Solistrasse 68 8180 Bülach, Švajčiarsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu mageba. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu mageba zostavuje spoločnosť mageba - SH AG, Švajčiarsko.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti mageba - SH AG, identifikačné číslo CH-020.3.040.185-o, Solistrasse 68 8180 Bülach, Švajčiarsko.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 73 (v účtovnom období 2019 bol 92, 2020 bol 78).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 71, z toho bolo 7 vedúcich pracovníkov.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 5. augusta 2021 schválilo A - Consultatio spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

|            |                                                                                                                      |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia  | Peter Haluška<br>Ing. Daniel Gurega<br>Michael Schmidberger<br>Niculin Michael Meng<br>Gian Reto Moor<br>Rainer Joss |
| Prokurista | Ing. Renáta Sedláková                                                                                                |

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

|                       | Podiel na základnom imaní<br>EUR | %          | Hlasovacie práva<br>% |
|-----------------------|----------------------------------|------------|-----------------------|
| <b>Mageba - SH AG</b> | 11 639                           | 100        | 100                   |
| <b>Spolu</b>          | <b>11 639</b>                    | <b>100</b> | <b>100</b>            |

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). V roku 2020 sa pandémie koronavírusu rozšírila takmer vo všetkých krajinách sveta a negatívne ovplyvnila aj ekonomiku Slovenskej republiky. Spoločnosť nezaznamenala významný vplyv na jej hospodárenie a nepredpokladá, že vplyv dopadu COVID-19 môže ohroziť schopnosť Spoločnosti dlhodobo pokračovať vo svojej činnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť.

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

K 31. decembru 2021 krátkodobé záväzky Spoločnosti (čísla riadkov 122, 136, 139, 143 a 145 Súvahy) prevyšujú jej krátkodobý majetok (čísla riadkov 34, 53, 71, 76 a 78 Súvahy) o 2 620 481 EUR. Táto skutočnosť by mohla indikovať neistotu, ktorá môže vyvolať pochybnosti o nepretržitom pokračovaní Spoločnosti v jej činnosti.

Rozdiel medzi krátkodobým majetkom a krátkodobými záväzkami Spoločnosť riadi nasledujúcim spôsobom: Spoločnosť je závislá od finančnej podpory materskej spoločnosti. Vedenie spoločnosti obdržalo od materskej spoločnosti vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že materská spoločnosť má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu spoločnosti mageba Slovakia s.r.o., a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti najmenej rok po konci účtovného obdobia.

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Spoločnosť sleduje na podsúvahovej evidencii zoznam záväzkov zahrnutých do reštrukturalizácie, tieto sa vedú pre prípadné nároky dodávateľov v budúcnosti. Tieto záväzky boli odpísané z účtovných kníh po skončení procesu reštrukturalizácie ku koncu roka 2019. Spoločnosť využíva majetok, ktorý nadobudla po skončení nájomných zmlúv Reisner & Wolff Engineering Gesellschaft m.b.H.

**3. 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 zrejme 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

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

#### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

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

### 4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobročiny, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 v mesiaci v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                                    | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Goodwill                                   | 5                                            | lineárna              | 20                           |
| Programová jednotka spustenie a nastavenie | 7                                            | lineárna              | 14                           |

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.

Odpisovať sa začína v mesiaci, ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 000 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia           | 4 až 12                                      | lineárna              | 8,3 až 25                    |
| Dopravné prostriedky                     | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok           | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |
| Technické zhodnotenie prenajatého majtku | 10                                           | lineárna              | 10                           |

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.

## 5. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

## 6. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## 7. Finančné účty

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

## 8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## 9. 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.

## 10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

## 11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje na ľarchu ostatných prevádzkových nákladov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

### Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané v rokoch 2019 – 2021. Bola vypočítaná ako odhad nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované. Táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako 2,5% podiel z realizovaných tržieb v rokoch 2019 - 2021. Rezerva bola čiastočne použitá a dotvorená v roku 2021 v prípade potreby v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia 2022 (ak nebude použitá, bude rozpustená v prospech nákladov).

## 12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

Nižšie je uvedený zoznam zamestnaneckých požitkov.

### Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2022 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 100,00 EUR. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách:

Zamestnávateľ vypláca jednorazovú odmenu vo výške 100,00 EUR pri týchto životných udalostiach a to narodenie dieťaťa, dovŕšenie 50 rokov života, dosiahnutie dôchodkového veku a vlastná svadba. Každý zamestnanec, ktorý je v pracovnom pomere u zamestnávateľa nepretržite 60 mesiacov získa odmenu 100 EUR, nepretržite 120 mesiacov 200 EUR a nepretržite 180 mesiacov 300 EUR. Odmena je vyplácaná zamestnancovi v najbližšom termíne vo výpláte.

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2021 - 73.

Spoločnosť netvorila ku koncu roka 2021 rezervu na odchodné z titulu odchodu do starobného dôchodku keďže veková štruktúra zamestnancov nepredpokladá nárok na ich vyplatenie v blízkom období a výška tejto rezervy by bola nevýznamná.

### 13. Odložené dane

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

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

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.

### 14. 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.

### 15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosti nebola poskytnutá žiadna dotácia zo strany štátu ani na obstaranie majetku, ani na vytvorenie pracovných miest.

### 16. Prenájom (lizing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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 100 % doby odpisovania podľa účtovných odpisov.

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.

### 17. Cudzía 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.

Ku dňu ocenenia (ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) sa referenčným kurzom prepočítajú:

pohľadávky a záväzky spojené s vyššie uvedeným majetkom, ktoré sú ocenené rovnakou cudzou menou ako tento majetok.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

### 18. Výnosy

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 výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka

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

### 19. 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.

### 20. Oprava chýb minulých období

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

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách.

Spoločnosť má obstarané formou úveru 5 osobných áut v obstarávacej cene 143 112 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 73 957 EUR, k 31. decembru 2020: 98 333 EUR a k 31. decembru 2021: 70 903 EUR) a formou finančného nájmu zväzacie zariadenia v obstarávacej cene 63 354 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 34 615 EUR, k 31. decembru 2020: 45 782 EUR, k 31. decembru 2021: 35 138 EUR) ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov uzatvorenej s prenajímateľom STELMO a.s. Košice z roku 2017 účtuje o finančnom leasingu v hodnote 700.000 EUR na úpravu a vybavenie výrobné haly (doba splatnosti v trvaní nájomnej zmluvy, t.j. 10 rokov, prevod vlastníckeho práva po uplynutí doby trvania úveru za 1 EUR)

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci skupinového poistenia.

### 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Spoločnosť eviduje od roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok program Microsoft D365 vo výške 286 543 EUR (311 100 CHF).

Spoločnosť eviduje záporný goodwill, ktorého hodnota je 887 047 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 177 410 EUR, k 31. decembru 2020 bol goodwill v plnej hodnote odpísaný.)

**3. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                    | Stav<br>k 1.1. 2021<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2021<br>EUR |
|----------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál                                           | 146 806                    | 0                           | 66 511                          | 0                               | 80 296                        |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby | 11 001                     | 50 743                      | 0                               | 0                               | 61 744                        |
| Výrobky                                            | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Zvieratá                                           | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Tovar                                              | 0                          | 0                           | 0                               | 0                               | 0                             |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 41 000                     | 0                           | 0                               | 0                               | 41 000                        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>198 808</b>             | <b>50 743</b>               | <b>66 511</b>                   | <b>0</b>                        | <b>183 040</b>                |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Spoločnosť vytvorila ku koncu roka 2020 opravnú položku vo výške 100% k poskytnutej a uhradenej zálohe za materiál dodávateľovi HOESCH zo dňa 18.novembra 2020 vo výške 41.000 EUR a následnom oznámení zo dňa 02.02.2021 o vstupe spoločnosti do konkurzu.

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o zákazkovej výrobe, ale o prírastkoch/úbytkoch zásob hotových výrobkov a polovýrobkov z vlastnej výrobnéj činnosti ocenených vlastnými nákladmi.

**5. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

|                                          | Stav<br>k 1.1.2021<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2021<br>EUR |
|------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku | 16 402                    | 3 635                       | 11 206                          | 0                               | 8 831                       |
| <b>Spolu</b>                             | <b>16 402</b>             | <b>3 635</b>                | <b>11 206</b>                   | <b>0</b>                        | <b>8 831</b>                |

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej 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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 658 840             | 938 797             |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 6 400               | 170 306             |
| <b>Spolu</b>                    | <b>665 240</b>      | <b>1 109 102</b>    |

Zádržné predstavuje časť ceny diela, ktorú má objednávateľ právo na základe zmluvy zadržať za účelom zabezpečenia svojich práv, ktoré mu v budúcnosti môžu vzniknúť na základe zmluvy o dielo, prípadne Obchodného (či Občianskeho) zákonníka. Zádržné predstavuje teda zabezpečovací prostriedok čo predstavuje v našej Spoločnosti sumu vo výške 291 123 Eur.

**6. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31.12.2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 289 730           | 248 786             |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           |                   |                     |
| Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky                                                         | 920 928           | 1 841 021           |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                | 21                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                     | <b>254 238</b>    | <b>438 859</b>      |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>                                                            |                   |                     |

Vzhľadom na riziko, že spoločnosť nebude v budúcnosti schopná využiť dočasné daňové rozdiely, z ktorých sa počíta odložená daňová pohľadávka, neúčtovala o nej.

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období - dlhodobé                |                     |                     |
| Poistenie                                         | 0                   | 0                   |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Náklady budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Postenie                                          | 1 910               | 830                 |
| Ostatné                                           | 12 764              | 347                 |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>14 675</b>       | <b>1 177</b>        |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Prenájom                                          | 0                   | 0                   |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Prenájom                                          | 0                   | 0                   |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>14 675</b>       | <b>1 177</b>        |

**8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 11 639 EUR (k 31. decembru 2020: 11 639 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2021 nemenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2020 vo výške : - 376 020,43 EUR bola vysporiadaná takto:

|                                            | EUR            |
|--------------------------------------------|----------------|
| Zo zákonného rezervného fondu              |                |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov         |                |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov       |                |
| Úhrada straty spoločníkmi                  |                |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov | 376 020        |
| Iné                                        |                |
| <b>Spolu</b>                               | <b>376 020</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 strate vo výške - 396 419,42 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelená strata z minulých rokov.

### Rezervy

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

|                                                            | Stav<br>k 1.1.2021<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2021<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Záručné opravy                                             | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| Odhodné do dôchodku                                        | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>115 066</b>            | <b>107 613</b> | <b>81 668</b>                   | <b>0</b>                        | <b>141 010</b>                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 42 859                    | 47 994         | 42 859                          | 0                               | 47 994                        |
| Rezerva na emisie                                          | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>42 859</b>             | <b>47 994</b>  | <b>42 859</b>                   | <b>0</b>                        | <b>47 994</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 3 500                     | 4 500          | 3 500                           | 0                               | 4 500                         |
| Odmeny pracovníkom                                         | 15 207                    | 20 301         | 15 207                          | 0                               | 20 301                        |
| Reklamácie a záručné opravy                                | 49 500                    | 5 045          | 20 102                          | 0                               | 34 443                        |
| Licenčné poplatky                                          | 0                         | 8 911          | 0                               | 0                               | 8 911                         |
| Iné                                                        | 4 000                     | 20 860         | 0                               | 0                               | 24 860                        |
|                                                            | <b>72 207</b>             | <b>59 618</b>  | <b>38 809</b>                   | <b>0</b>                        | <b>93 016</b>                 |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>72 207</b>             | <b>59 618</b>  | <b>38 809</b>                   | <b>0</b>                        | <b>93 016</b>                 |

**Rezerva na záručné opravy** bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia. Jej výška sa každoročne prehodnocuje.

**9. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2021     | 31. 12. 2020     |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | EUR              | EUR              |
| Závazky po lehote splatnosti | 2 596 631        | 2 151 998        |
| Závazky v lehote splatnosti  | 4 091 216        | 4 276 029        |
|                              | <b>6 687 847</b> | <b>6 428 027</b> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                        | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 3 618 083          | 3 618 083          | 0           | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 500 000            | 500 000            | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                     | 1 342 119          | 1 342 119          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                               | 44 973             | 0                  | 44 973      | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám dlhodobé                                            | 690 339            | 0                  | 690 339     | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                   | 310 000            | 0                  | 310 000     | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom                                                                              | 84 852             | 84 852             | 0           | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                                                        | 58 750             | 58 750             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                               | 14 758             | 14 758             | 0           | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                            | 23 973             | 23 973             | 0           | 0                   |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 3 795 314          | 3 795 314          | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 1 127 652          | 1 127 652          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 7 267              | 7 267              | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám dlhodobé                                               | 831 167            | 0                  | 831 167     | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 10 099             | 0                  | 10 099      | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 382 000            | 0                  | 382 000     | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 92 764             | 92 764             | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 65 254             | 65 254             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 16 105             | 16 105             | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 100 405            | 100 405            | 0           | 0                   |

**10. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                            | 31. 12. 2021 | 31. 12. 2020 |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | EUR          | EUR          |
| Stav k 1. januáru          | 0            | 219          |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 9 827        | 10 881       |
| Tvorba zo zisku            | 0            | 0            |
| Čerpanie                   | -9 628       | -11 101      |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>199</b>   | <b>0</b>     |

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

**11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej sesterskej účtovnej jednotky:

|                                               | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>k<br>31.12.2021 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2020 |
|-----------------------------------------------|------|------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |      |                  |                     |                                                     |                                            |
| Úver autá                                     | EUR  |                  | do 2025             | 44 972                                              | 10 099                                     |
| Pôžička so sesterskou účtovnou jednotkou      | EUR  | 4,5              | 31.12.2025          | 690 339                                             | 831 167                                    |
|                                               |      |                  |                     | <b>735 311</b>                                      | <b>841 266</b>                             |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |      |                  |                     |                                                     |                                            |
| Úver autá                                     | EUR  |                  | rok 2022            | 23 563                                              | 20 459                                     |
| Pôžička so sesterskou účtovnou jednotkou      | EUR  |                  |                     | 0                                                   | 7 267                                      |
|                                               |      |                  |                     | <b>23 563</b>                                       | <b>27 726</b>                              |
| <b>Spolu</b>                                  |      |                  |                     | <b>758 874</b>                                      | <b>868 992</b>                             |

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                            | istina         | istina         |
|                                                            | EUR            | EUR            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 72 000         | 78 000         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 288 000        | 288 000        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 22 000         | 94 000         |
| <b>Spolu</b>                                               | <b>382 000</b> | <b>460 000</b> |

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Suma nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2021 je vo výške 254.238 EUR pri platnej sadzbe dane z príjmov právnických osôb 21%.

Táto suma pozostáva z 2 častí:

- rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého majetku vo výške 289.730 EUR a

- neuplatneného umorovania daňovej straty z minulých rokov vo výške 920.928 EUR.

Pohľadávka nebola vykázaná z dôvodu opatrnosti a rizika, že daňové nároky nebudú v budúcnosti uplatnené od daňovej povinnosti.

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

|                                                  | 2021        |          |          | 2020            |          |          |
|--------------------------------------------------|-------------|----------|----------|-----------------|----------|----------|
|                                                  | Základ dane | Daň      | Daň v %  | Základ dane     | Daň      | Daň v %  |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | -396 419    |          |          | -376 020        |          |          |
| teoretická daň                                   |             | -83 248  | 21       |                 | -78 964  | 21       |
| Daňovo neuznané náklady                          | 1 437 243   | 301 821  | 21       | 1 181 647       | 248 146  | 21       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       | -581 333    | -122 080 | 21       | -1 299 898      | -272 979 | 21       |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky |             |          |          |                 |          |          |
| Umorenie daňovej straty                          | -459 491    | -96 493  | 21       | 0               | 0        |          |
| Zmeny sadzby dane                                |             |          |          |                 |          |          |
| Iné                                              |             |          |          |                 |          |          |
| <b>Spolu</b>                                     |             | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-494 271</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| Splatná daň z príjmov                            |             | 0        | 0        |                 | 0        | 0        |
| Odložená daň z príjmov                           |             | 0        | 0        |                 | 0        | 0        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                     |             | <b>0</b> | <b>0</b> |                 | <b>0</b> | <b>0</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2021    | 2020      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |         |           |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |         |           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 920 928 | 1 841 021 |
| 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                                                                             |         |           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 460 603 | 1 126 012 |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |         |           |

**H. 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 a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                         | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výrobky</b>          |                  |                  |
| Mostné závery a profily | 7 218 583        | 6 954 180        |
| Zakazkova výroba        | 0                | -66 923          |
|                         | <b>7 218 583</b> | <b>6 887 257</b> |
| <b>Tovar</b>            |                  |                  |
| Mostné závery a ložiská | 795 475          | 918 509          |
|                         | <b>795 475</b>   | <b>918 509</b>   |
| <b>Služby</b>           |                  |                  |
| Montáž                  | 191 678          | 93 449           |
| Ostatné služby          | 4 338            | 19 763           |
|                         | <b>196 016</b>   | <b>113 212</b>   |
| <b>Spolu</b>            | <b>8 210 073</b> | <b>7 918 978</b> |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie stavu rozpracovanosti o 123.126 EUR

|                    | 31. 12. 2021<br>EUR | Stav k<br>31. 12. 2020<br>EUR | Zmena stavu<br>2021<br>EUR | 2020<br>EUR    |
|--------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------|
| Nedokončená výroba | 472 373             | 414 574                       | 57 799                     | 259 735        |
| Hotové výrobky     | 174 371             | 355 296                       | -180 925                   | 355 296        |
| Spolu              | <b>646 745</b>      | <b>769 870</b>                | <b>-123 126</b>            | <b>615 031</b> |

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                                                 | 2021<br>EUR   | 2020<br>EUR    |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Náhrada škody od poisťovne                                      | 4 285         | 2 023          |
| Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta                | 0             | 0              |
| Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky               | 0             | 0              |
| Emisné kvóty                                                    | 0             | 0              |
| Zmluvné pokuty a penále                                         | 0             | 0              |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                  | 0             | 0              |
| Iné                                                             | 21 399        | 809 069        |
| <b>Spolu</b>                                                    | <b>25 684</b> | <b>811 092</b> |
| <i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i> | <i>0</i>      | <i>790 541</i> |

V r. 2020 Spoločnosť účtovala v ostatných prevádzkových výnosoch hodnotu 790.541 EUR ako sumu odpustenia dlhu od sesterskej spoločnosti mageba sa, Bulach, Švajčiarsko za fakturované náklady manažmentu z predchádzajúcich rokov 2015-2019.

**4. Osobné náklady**

|                                    | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy náklady                       | 1 418 084        | 1 456 060        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Náklady na sociálne poistenie      | 509 778          | 524 271          |
| Sociálne náklady                   | 117 799          | 123 421          |
| Iné                                | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                       | <b>2 045 661</b> | <b>2 103 752</b> |

**5. Kurzové zisky**

|                                                                         | 2021<br>EUR | 2020<br>EUR  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Kurzové zisky                                                           | 32          | 0            |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0           | 2 887        |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>32</b>   | <b>2 887</b> |

**6. Náklady na poskytnuté služby**

|                                 | 2021             | 2020             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
|                                 | EUR              | EUR              |
| Nákup licencií                  | 51 404           | 136 092          |
| Doprava                         | 30 402           | 70 622           |
| Nájomné                         | 452 446          | 440 702          |
| Prenájom strojov a zariadení    | 39 033           | 43 749           |
| Náklady na inzerciu, reklamu    | 7 503            | 8 620            |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 33 737           | 11 692           |
| Audít a poradenstvo             | 4 500            | 5 983            |
| Služby vrámci skupiny           | 243 685          | 187 598          |
| Mandátne zmluvy                 | 60 436           | 56 224           |
| Služby SZČO                     | 648 201          | 713 529          |
| Iné                             | 125 349          | 132 058          |
| <b>Spolu</b>                    | <b>1 696 697</b> | <b>1 806 870</b> |

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                            | 2021          | 2020          |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | EUR           | EUR           |
| Poistenie                  | 9 642         | 22 874        |
| Manká a škody              | 0             | 0             |
| Dary                       | 200           | 250           |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | 0             | 0             |
| Iné                        | 7 132         | 8 393         |
| <b>Spolu</b>               | <b>16 974</b> | <b>31 517</b> |

**8. Kurzové straty**

|                                                                         | 2021          | 2020         |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                         | EUR           | EUR          |
| Kurzové straty                                                          | 0             | 0            |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 31 848        | 7 890        |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>31 848</b> | <b>7 890</b> |

**9. Finančné náklady**

|                                                             | 2021          | 2020          |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                             | EUR           | EUR           |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0             | 0             |
| Nákladové úroky                                             | 49 216        | 76 522        |
| Bankové poplatky                                            | 1 939         | 2 097         |
| Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu           | 0             | 0             |
| Iné                                                         | 20 128        | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>71 282</b> | <b>78 619</b> |

Významnú položku v riadku Iné predstavuje manko na finančnom majetku vo výške 20.128 EUR v dôsledku odcudzenia neznámym páchatelom.

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                              | 2021<br>EUR  | 2020<br>EUR  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou | 4500         | 5 000        |
| Iné uistovacie služby                                                                        | 0            | 500          |
| Daňové poradenstvo                                                                           |              |              |
| Ostatné neauditorské služby                                                                  |              |              |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>4 500</b> | <b>5 500</b> |

**11. Čistý obrat**

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:

| Krajina                    | Výrobky, tovary a služby | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|----------------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Mostné závery            | 240 649          | 1 060 739        |
|                            | Montáž a iné služby      | 103 040          | 74 469           |
|                            | Tovar                    | 795 475          | 890 252          |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>1 139 165</b> | <b>2 025 460</b> |
| <b>Česká republika</b>     | Mostné závery            | 630 869          | 485 765          |
|                            | Montáž a iné služby      | 36 094           | 14 614           |
|                            | Tovar                    | 0                | 0                |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>666 963</b>   | <b>500 379</b>   |
| <b>Rakúsko</b>             | Mostné závery            | 1 502 005        | 872 902          |
|                            | Montáž a iné služby      | 0                | 100              |
|                            | Tovar                    | 0                | 0                |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>1 502 005</b> | <b>873 002</b>   |
| <b>Nemecko</b>             | Mostné závery            | 3 292 897        | 3 477 234        |
|                            | Montáž a iné služby      | 50 400           | 4 938            |
|                            | Tovar                    | 0                | 0                |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>3 343 297</b> | <b>3 482 171</b> |
| <b>Švajčiarsko</b>         | Mostné závery            | 1 342 150        | 750 158          |
|                            | Montáž a iné služby      | 5 579            | 19 091           |
|                            | Tovar                    | 0                | 930              |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>1 347 729</b> | <b>770 179</b>   |
| <b>Maďarsko</b>            | Mostné závery            | 209 928          | 307 382          |
|                            | Montáž a iné služby      | 0                | 0                |
|                            | Tovar                    | 0                | 0                |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>209 928</b>   | <b>307 382</b>   |
| <b>Iné</b>                 | Mostné závery            | 0                | -66 923          |
|                            | Montáž a iné služby      | 986              | 0                |
|                            | Tovar                    | 0                | 27 327           |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>986</b>       | <b>-39 596</b>   |
| <b>Spolu</b>               | Mostné závery            | 7 218 499        | 6 887 257        |
|                            | Montáž a iné služby      | 196 099          | 113 212          |
|                            | Tovar                    | 795 475          | 918 509          |
|                            | Profily                  | 0                | 0                |
|                            | Ostatné služby           | 0                | 0                |
|                            | <b>Spolu</b>             | <b>8 210 073</b> | <b>7 918 977</b> |

**I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok

**2. Podmienенé záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť sleduje na podsúvahovej evidencii zoznam záväzkov zahrnutých do reštrukturalizácie, tieto sa vedú pre prípadné nároky dodávateľov v budúcnosti. Tieto záväzky boli odpísané z účtovných kníh po skončení procesu reštrukturalizácie ku koncu roka 2019.

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.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti.

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) nebytové priestory (výrobná hala a skladové priestory) od prenajímateľa STELMO a.s. Košice na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov z roku 2017.

Na základe tejto zmluvy účtuje Spoločnosť o finančnom prenájme v hodnote 700.000 EUR na úpravu a vybavenie výrobnéj haly (doba splatnosti v trvaní nájomnej zmluvy, t.j. 10 rokov, prevod vlastníckeho práva po uplynutí doby trvania úveru za 1 EUR).

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) 15 ks zväračiek v hodnote 63.354 EUR od spriaznenej osoby, t.j. sesterskej spoločnosti mageba gmbh., Nemecko.

**5. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma tretím stranám svoj majetok.

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Od dátumu záveru účtovného obdobia až do zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

**K. 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 mageba - SH AG, identifikačné číslo CH-020.3.040.185-o, Solistrasse 68 8180 Bülach, Švajčiarsko.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                                                                    | 2021<br>EUR  | 2020<br>EUR    |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| Nákup materiálu                                                    |              | -              |
| Licenčné poplatky                                                  | 0            | 129 982        |
| Poskytnuté služby                                                  | 1 734        | 40 641         |
| <b>Nákupy spolu</b>                                                | <b>1 734</b> | <b>170 623</b> |
|                                                                    |              |                |
|                                                                    | 2021<br>EUR  | 2020<br>EUR    |
| Úroky z úveru                                                      | 8 222        | 4 596          |
| Iné                                                                | 0            | 0              |
|                                                                    |              |                |
|                                                                    | 2021<br>EUR  | 2020<br>EUR    |
| Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver | 0            | 0              |
| Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky          | 500 000      | 0              |
| Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky  | 0            | 0              |
| Príspevok do kapitálových fondov                                   | 0            | 5 274 513      |

Spoločnosť na základe Rozhodnutia jediného spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti v roku 2020 účtovala o vytvorení kapitálového fondu, ktorý sa zaúčtoval na účet č. 413 Ostatné kapitálové fondy v hodnote 5.274.513 EUR.

V roku 2021 prijala Spoločnosť na základe Zmluvy dlhodobú pôžičku od materskej spoločnosti vo výške 500.000 EUR.

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami s skupine:

|                                                           | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Mostné závery - Tržby z predaja vlastných výrobkov (ú601) | 6 977 933        | 5 893 441        |
| Profily - Tržby z predaja materiálu (ú642)                | 308 863          | 300 298          |
| Tovar (ú604)                                              |                  | 28 257           |
| Poskytnuté služby (ú602)                                  | 92 976           | 38 743           |
| Ostatné výnosy z HČ (ú648)                                |                  | 811 092          |
| <b>Výnosy spolu</b>                                       | <b>7 379 771</b> | <b>7 071 830</b> |

|                     | 2021<br>EUR    | 2020<br>EUR    |
|---------------------|----------------|----------------|
| nákup materiálu     | 105 811        | 678 827        |
| licenčné poplatky   | 51 404         | 6 110          |
| poskytnuté služby   | 241 951        | 144 351        |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>399 166</b> | <b>829 288</b> |

|               | 2021<br>EUR | 2020<br>EUR |
|---------------|-------------|-------------|
| Úroky z úveru | 31 337      | 60 313      |
| Iné           | -           | -           |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                            | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 3 618 083        | 3 795 314        |
| Záväzky z pôžičiek         | 690 339          | 838 434          |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>3 618 083</b> | <b>3 795 314</b> |

|                                | 31. 12. 2021<br>EUR | 31. 12. 2020<br>EUR |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohl'adávky z obchodného styku | 2 797               | 145 799             |
| Krátkodobá poskytnutá pôžička  | 0                   | 0                   |
| <b>Majetok spolu</b>           | <b>2 797</b>        | <b>145 799</b>      |

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 7, 2020 bol 7 a v roku 2019 bol 7.

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

|                                                 | 2021<br>EUR    | 2020<br>EUR    |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 264 162        | 255 693        |
| Doplnkové dôchodkové poistenie                  | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>264 162</b> | <b>255 693</b> |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

#### L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020, 2019: žiadne).

**M. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                   | Stav k<br>1.1.2021<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR   | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2021<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                            | <b>11 639</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>11 639</b>               |
| Základné imanie                                                   | 11 639                    | 0                | 0               | 0              | 11 639                      |
| Zmena základného imania                                           | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| Pohl'adávký za upísané vlastné imanie                             | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| Emisné ážio                                                       | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>5 274 513</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>5 274 513</b>            |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>664</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>664</b>                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 664                       | 0                | 0               | 0              | 664                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                            | 0                         |                  |                 | 0              | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>-6 582 337</b>         | <b>-376 020</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>-6 958 357</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -6 582 337                | -376 020         | 0               | 0              | -6 958 357                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>-376 020</b>           | <b>-396 419</b>  | <b>-376 020</b> | <b>0</b>       | <b>-396 419</b>             |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>-1 671 541</b>         | <b>-772 439</b>  | <b>-376 020</b> | <b>0</b>       | <b>-2 067 960</b>           |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                     | Stav k<br>1.1.2020<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR   | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2020<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                              | <b>11 639</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>11 639</b>               |
| Základné imanie                                                     | 11 639                    | 0                | 0               | 0              | 11 639                      |
| Zmena základného imania                                             | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                  | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                     | <b>0</b>                  | <b>5 274 513</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>5 274 513</b>            |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                       | <b>664</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>664</b>                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                            | 664                       | 0                | 0               | 0              | 664                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                    | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                       | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                    | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                              | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z preceňovania</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov               | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                           | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                         | <b>-5 919 078</b>         | <b>-663 259</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>-6 582 337</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                     | 0                         | 0                | 0               | 0              | 0                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                    | -5 919 078                | -663 259         | 0               | 0              | -6 582 337                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>              | <b>-663 259</b>           | <b>-376 020</b>  | <b>-663 259</b> | <b>0</b>       | <b>-376 020</b>             |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>-6 570 034</b>         | <b>4 235 234</b> | <b>-663 259</b> | <b>0</b>       | <b>-1 671 541</b>           |

Spoločnosť na základe Rozhodnutia jediného spoločníka vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia Spoločnosti v roku 2020 účtovala o vytvorení kapitálového fondu, ktorý sa zaúčtoval na účet č. 413 Ostatné kapitálové fondy v hodnote 5.274.513 EUR

## N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

## S. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov.

|              | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 2021            | 2020              |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Z/S          | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                   | -396 419        | -376 020          |
| <b>A. 1.</b> | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1. 1 až A 1. 13) (+/-)</b>                                                                                                                                                                                  | <b>543 111</b>  | <b>652 928</b>    |
| A. 1. 1.     | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                        | 292 184         | 430 198           |
| A. 1. 2.     | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                                  |                 |                   |
| A. 1. 3.     | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 |                   |
| A. 1. 4.     | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                 |                   |
| A. 1. 5.     | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 215 209         | 145 706           |
| A. 1. 6.     | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                             | -13 498         | 502               |
| A. 1. 7.     | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |                   |
| A. 1. 8.     | úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 49 216          | 76 522            |
| A. 1. 9.     | úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 |                   |
| A. 1. 12.    | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                      |                 |                   |
| <b>A. 2.</b> | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</b> | <b>-269 438</b> | <b>-3 797 580</b> |
| A. 2. 1.     | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                          | -65 943         | 892 369           |
| A. 2. 2.     | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                            | 433 927         | -3 681 785        |
| A. 2. 3.     | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -637 422        | -1 008 164        |
|              | <b>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)</b>                                                                                                                                                | <b>-122 746</b> | <b>-3 520 672</b> |
| A. 4.        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                    | -49 216         | -76 522           |
| <b>A.</b>    | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 9)</b>                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>-171 962</b> | <b>-3 597 194</b> |
|              | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                   |
| B. 1.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)1)                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0               | -286 543          |
| B. 2.        | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)1)                                                                                                                                                                                                                                                                       | -136 705        | -146 942          |
| B. 5.        | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                                              |                 |                   |
| <b>B.</b>    | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>-136 705</b> | <b>-433 485</b>   |
|              | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |                   |
| C. 1.        | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0               | 5 274 513         |
| C. 1. 2.     | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločními alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                                                                                                                                                | 0               | 5 274 513         |
| <b>C. 2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10)</b>                                                                                                                                                                                                   | <b>306 513</b>  | <b>-1 273 890</b> |
| C. 2. 5.     | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 500 000         |                   |
| C. 2. 6.     | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -148 095        | -1 208 541        |
| C. 2. 7.     | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                                                                                                                         | -45 392         | -65 349           |
| <b>C.</b>    | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>306 513</b>  | <b>4 000 623</b>  |
| <b>D.</b>    | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>-2 154</b>   | <b>-30 056</b>    |
| E.           | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)2)                                                                                                                                                                                                                                    | 8 353           | 38 409            |
| F.           | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                                                                       | 6 199           | 8 353             |
| G.           | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)                                                                                                                                                                                             |                 |                   |
| H.           | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).                                                                                                                                            | 6 199           | 8 353             |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 0 | 4 | 0 | 4 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 6 | 6 | 4 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (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.