

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. DECEMBRU 2021

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

TBH Technik, s.r.o.

Sídlo: Dlhá 88, 0360 01 Žilina

Spoločnosť **TBH Technik, s.r.o.** (ďalej len „spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 28.8.2001 podľa §24, 105 a nasl. Zák. č.513/1991 Zb. a do obchodného registra bola zapísaná dňa 18.9.2001 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline oddiel s.r.o. vložka 13091/L).

Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36400700. Daňové registračné číslo spoločnosti je 2020106363.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným

prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

Podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania

Reklamná činnosť

Organizovanie kurzov, školení, seminárov a prednášok

Prekladateľské a tlmočnicke služby

Sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností

Sprostredkovanie dopravy

Výroba, rekonštrukcia, montáž, servis a opravy mechanických, hydraulických a pneumatických zariadení s výnimkou vyhradených tlakových, zdvíhacích, elektrických a plynových zariadení

Výskum a vývoj

Konštrukčné práce v strojárstve

Montáž, opravy a údržba elektrických zariadení

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Vydavateľská činnosť

Prenájom hnuiteľných vecí

Opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

Výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr

Hlavnou činnosťou spoločnosti je obchodné zastúpenie nadnárodného monopolu Bosch Rexroth AG, Emerson/Aventics GMBH, VOSS a RENOLD na území SR v komoditách určených v zmluve o zastúpení. Predmetom sú najmä dodávky komponentov a projektových riešení, včítane realizácie, do strojov a zariadení, predovšetkým v oblasti hydraulických a pneumatických pohonov.

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44,8	46,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	47
Počet vedúcich zamestnancov	11	11

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzenie ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej uzávierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2021 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Spoločnosť má zákonnú povinnosť auditu účtovnej závierky zostavenej za rok 2021.

Spoločnosť je v roku 2021 zatriedená do veľkostnej skupiny veľkých účtovných jednotiek.

6. Dátum schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2020 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti 3. septembra 2021.

7. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidačného poľa inej spoločnosti.

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 3. septembra 2021 spoločnosť TATRA-AUDIT, spol. s r.o., Hroncova 2, 040 01 Košice, licencia SKAU č. 60 ako audítora na overenie účtovnej závierky, ktorá bude zostavená za účtovné obdobie roku 2021.

9. Orgány a spoločník Spoločnosti

Konatelia: Ing. Jozef Tkáčik
Ing. Jozef Tkáčik ml.
Ing. Peter Tkáčik

Spoločníkom vlastniacim 100% podiel na základnom imaní, 100% podiel na hlasovacích právach a ostatných položkách vlastného imania je Ing. Jozef Tkáčik.

ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

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

Pandémia koronavírus počas roku 2021 výrazným spôsobom neovplyvnila zamestnanosť a ekonomické ukazovatele spoločnosti.

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

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

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2021 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, poistné a pod./. Obstarávacia cena nezahŕňa úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady /priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady/.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ťarchu účtu 518. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 EUR a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na ťarchu nákladov na služby a účtuje sa evidenčne na podsúvahových účtoch 754 000 a 755 000. Nehmotný majetok nad 2.400 EUR s dobou použiteľnosti nad jeden rok sa účtuje na účty skupiny 01x prostredníctvom 041. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba v %, resp. koeficient odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ nehmotného IM	Predpokladaná doba Používania	Metóda Odpisovania
Dlhodobý nehmot. majetok do 2.400 EUR	Rôzna	100% ný náklad
Dlhodobý nehmot. majetok nad 2.400 EUR	4 roky	rovnomerná

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania/ daňových sadzieb odpisov. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700 EUR a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na ťarchu materiálov nákladov a účtuje sa evidenčne na podsúvahových účtoch 753 000 a 754 000. Dlhodobý hmotný majetok nad 1.700 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účty 02x prostredníctvom účtu 042. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba v %, resp. koeficient odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ hmotného IM	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania
Samostatné hmotné veci-stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Rovnomerná
Stavby	20 až 40	Rovnomerná
Motorové vozidlá	4	Rovnomerná
Pozemky		neodpisuje sa
DHM do 1.700 EUR	Rôzna	100% náklad

b) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostaveniu závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

c) Zásoby

V r. 2021 spoločnosť účtovala o zásobách materiálu - Zostatok PHL v nádrží k 31.12.2021 a o zásobách tovaru. Zásoby tovaru sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, skonto a pod.) Zásoby tovaru na sklade sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Pokiaľ náklady súvisiace s obstaraním nie sú súčasťou fakturačnej ceny, sú účtované na samostatnom analytickom účte a do nákladov sú zúčtované koeficientom prepočítavaným štvrťročne.

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). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) 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.

f) Peňažné prostriedky a ceny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) 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 ťarchu 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.

Spoločnosť v roku 2021 tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho poistenia.

h) Záväzky

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

i) Splatná daň z príjmu

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

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

k) Časové rozlíšenie

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

l) Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

m) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nemá prenajatý majetok na základe operatívneho prenájmu ani finančného prenájmu.

n) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu a z eurofondov

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

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

V roku 2019 získala dotáciu z Európskeho fondu regionálneho rozvoja na nákup majetku – Skúšobný stend pre hydraulické čerpadlá a hydromotory.

p) Výnosy

Spoločnosť v roku 2021 dosiahla výnosy v zmysle predmetu podnikania. Výnosy neobsahujú DPH a 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.

r) 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. Keď sa pri inventúre zistí, že na niektorých zásobách nebol vykonaný pohyb viac ako 2 roky a nie je ani predbežný dopyt /zásoby sa stávajú predajné s menšou pravdepodobnosťou/ - zníženie hodnoty týchto zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

s) Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na

výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021 a ani v bezprostredne predchádzajúcom období Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

I. III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU

1. 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 nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné obdobie - rok 2021							
	Aktiv. nákl. na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. ÚO		77 967						77 967
Prírastky		10 529						10 529
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		88 496						88 496
Oprávky								
Stav na zač. ÚO		60 578						60 578
Prírastky		7 363						7 363
Úbytky								
Stav na konci ÚO		67 941						67 941
Opravné položky								
Stav na zač. ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na zač. ÚO		17 389	0	0	0	0	0	17 389
Stav na konci ÚO		20 555						20 555

Tabuľka 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2020							
	Aktiv. nákl. na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskyt. preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač. ÚO		58 833						58 833
Prírastky		19 134						19 134
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		77 967						77 967
Oprávky								
Stav na zač. ÚO		53 662						53 662
Prírastky		6 916						6 916
Úbytky								
Stav na konci ÚO		60 578						60 578
Opravné položky								
Stav na zač. ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na zač. ÚO		5 171						5 171
Stav na konci ÚO		17 389						17 389

2. 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 nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2021								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory	Pestov. celky trv. porastov	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	86 669	1 341 031	1 502 047						2 929 747
Prírastky		31 384	57 239						88 623
Úbytky			57 185						57 185
Presuny						0			0
Stav na konci ÚO	86 669	1 372 415	1 502 101	0	0	0	0		2 961 185
Oprávk									
Stav na zač. ÚO		691 461	1 038 923						1 730 384
Prírastky		61 621	141 666						203 287
Úbytky			57 185						57 185
Stav na konci ÚO		753 082	1 123 404						1 876 486
Opravné položky									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci ÚO							0		0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	86 669	649 570	463 124	0	0	0	0	0	1 199 363
Stav na konci ÚO	86 669	619 333	378 697	0	0	0	0	0	1 084 699

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie – rok 2020								
	Pozemky	Stavby	Samost. hnut. veci a súbory	Pestov. celky trv. porastov	Zákl. stádo a ťaž. zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	86 669	1 341 031	1 510 253						2 937 953
Prírastky			27 551						27 551
Úbytky			35 757						35 757
Presuny									0
Stav na konci ÚO	86 669	1 341 031	1 502 047	0	0	0	0		2 929 747
Oprávky									
Stav na zač. ÚO		630 088	898 602						1 528 690
Prírastky		61 373	176 078						237 451
Úbytky			35 757						35 757
Stav na konci ÚO		691 461	1 038 923						1 730 384
Opravné položky									
Stav na zač. ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	86 669	710 943	611 651	0	0	0	0	0	1 409 263
Stav na konci ÚO	86 669	649 570	463 124	0	0	0	0	0	1 199 363

Nehnuteľný majetok - výrobná hala s pozemkom je založený v prospech Oberbank AG na zabezpečenie kontokorentného úveru.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	433 970
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť má poistené budovy na poistnú sumu 4.073.222 EUR, prevádzkovo obchodné zariadenia na poistnú sumu 922.023 EUR, havarijné poistenie na motorové vozidlá na hodnotu 371.203 EUR. Spoločnosť je poistená za zodpovednosť za škodu na poistnú sumu 1.000.000 EUR.

3. Zásoby

K pomalyobrátkovým zásobám spoločnosť tvorila k 31.12.2021 opravné položky. Vývoj opravnej položky je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Tab. č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie rok 2021				
	Stav OP na zač. účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav OP na konci účt. obdobia
Tovar	215 786	63 512	11 823		267 475
Poskyt. preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	215 786	63 512	11 823	0	267 475

Tab. č. 2

Zásoby	Predchádzajúce účtovné obdobie rok 2020				
	Stav OP na zač. účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčt. OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčt. OP z dôvodu vyradenia majetku z účt.	Stav OP na konci účt. obdobia
Tovar	220 971	14 857	20 042		215 786
Poskyt. preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	220 971	14 857	20 042	0	215 786

Zásoby nie sú predmetom záložného práva. Zásoby sú poistené na poistnú sumu 2.028.000,- EUR.

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav opravnej položky k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	247 025	1 456	1 612	246 869
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	0	0	0	0
Iné pohľadávky	26 324	0	0	26 324
Opravné položky spolu	273 349	1 456	1 612	273 193

Prechádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)

Opravné položky k pohľadávkam	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav opravnej položky k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	246 848	4 549	4 372	247 025
Ostatné pohľadávky voči prepojeným UJ	0	0	0	0
Iné pohľadávky	26 324	0	0	26 324
Opravné položky spolu	273 172	4 549	4 372	273 349

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky		0	0
Odložená daňová pohľadávka	47 069	0	47 069
Dlhodobé pohľadávky spolu	47 069	0	47 069
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	897 303	447 695	1 344 998
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	5 069	0	5 069
Krátkodobé pohľadávky spolu	902 372	447 695	1 350 067

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Iné pohľadávky		0	0
Odložená daňová pohľadávka	37 155	0	37 155
Dlhodobé pohľadávky spolu	37 155	0	37 155

Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 491 036	437 440	1 928 476
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	94	0	94
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 491 130	437 440	1 928 570

Pohľadávky sú založené v prospech VUB na zabezpečenie kontokorentného úveru. K 31.12.2021 z VUB Banky nebol čerpaný kontokorentný úver.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	4 439	3 304
Bežné bankové účty	491 522	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	495 961	3 304

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	332	131
poistné	332	131
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 384	25 379
poistenie	21 846	22 401
licencie	x	x
ostatné	2 538	2 978
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	38 793	33 322
Spolu	63 509	58 832

7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v Čl. VII, bod. 1.

8. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)

Názov položky	Stav				Stav
	k 31. 12. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 637	34 202	37 637	0	34 202
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	36 247	31 589	36 247	0	31 589
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	36 247	31 589	36 247	0	31 589
Rezervy na nevyfakturované dodávky	1 390	2 613	1 390	0	2 613
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	1 390	2 613	1 390	0	2 613

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)

Názov položky	Stav				Stav
	k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 12. 2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 224	37 637	49 224	0	37 637
Nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne odvody	47 987	36 247	47 987	0	36 247
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 987	36 247	47 987	0	36 247
Rezervy na nevyfakturované dodávky	1 237	1 390	1 237	0	1 390
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	1 237	1 390	1 237	0	1 390

9. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	5 300	956
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 228 150	2 213 758
Krátkodobé záväzky spolu	2 233 450	2 214 714
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 636	173 791
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 636	173 791

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky z obchodného styku zádržné	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	170 000
Závazky zo sociálneho fondu	2 636	3 791
Dlhodobé záväzky finančný leasing	0	0
Dlhodobé záväzky voči prepojeným spoločnostiam		
Dlhodobé záväzky spolu	2 636	173 791

10. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

11. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 791	3 039
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 476	8 173
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 476	8 173
Čerpanie sociálneho fondu	9 631	7 421
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 636	3 791

12. Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Úrok		Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
	Mena	p.a. v %			
Dlhodobé bankové úvery				0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver VUB	EUR	1,20%	31.5.2022	0	142 744
Kontokorentný Oberbank	EUR	1,15%	31.3.2023	0	138 181
Krátkodobé úvery spolu				0	280 925
Spolu				0	280 925

Záložné práva k bankovým úverom:

Firma TBH Technik s.r.o. má možnosť čerpania **kontokorentného úveru** do výšky 500.000 EUR vo VUB Banke. K 31.12.2021 nečerpala kontokorentný úver. VUB Banka má záložné právo na pohľadávky.

Taktiež má spoločnosť možnosť čerpania kontokorentného úveru do výšky 250.000 EUR v Oberbanke. K 31.12.2021 nečerpala kontokorentný úver. Oberbanka má záložné právo na administratívno-prevádzkovú budovu s pozemkom.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	852	650
nevyfakturované finančné bonusy	852	650
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	77 778	111 111
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	77 778	111 111
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	33 333	33 333
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	33 333	33 333
Spolu	111 963	145 094

Spoločnosť získala v roku 2019 dotáciu z Európskeho fondu regionálneho rozvoja na nákup majetku – Skúšobný stend pre hydraulické čerpadlá a hydromotory výške 200.000 EUR, čo bolo 50% oprávnených výdavkov projektu. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ VÝKAZ 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, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Tovar		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovenská republika	61 728	18 186	1 121 990	1 416 117	6 650 328	6 357 972	7 834 046	7 792 275
Zahraničie	2 205	0	4 819	27 088	1 152 482	587 576	1 159 506	614 664
Spolu	63 933	18 186	1 126 809	1 443 205	7 802 810	6 945 548	8 993 552	8 406 939

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Rok 2020		Zmena stavu zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020
Nedokončená výroba	24 960	17 265	32 481	7 695	-15 216
a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	60 367	2 370	0	57 997	2 370
Spolu	85 327	19 635	32 481	65 692	-12 846
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	65 692	-12 846

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 65.692 EUR.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 499 894	50 979
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	6 254	110
Odpis záväzku	0	0
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	39 404	50 869
Výnos z postúpených pohľadávok	1 454 236	0
Finančné výnosy, z toho:	1	1
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	1	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Tržby z predaja služieb	1 126 809	1 443 205
Tržby z predaja tovaru	7 802 810	6 945 548
Tržby z predaja vlastných výrobkov	63 933	18 186
Tržby z predaja materiálu	0	0
Čistý obrat spolu	8 993 552	8 406 939

6. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	442 156	382 882
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 650</i>	<i>3 650</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 650	3 650
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	438 506	379 232
Náklady na opravy a údržbu	32 482	13 882
Cestovné	7 780	8 621
Náklady na reprezentáciu	12 527	6 264
Ostatné náklady - kooperácie na zákazky	198 715	185 579
Náklady na nájom - nehnuteľné a hnutel'né veci	12 403	12 234
Prepravné služby	35 597	29 788
Daňové a iné poradenské služby	26 697	23 914
Náklady na výstavu a zákaznícke dni	10 248	0
Softwarové služby	25 305	27 353
Reklamné služby a inzercia	14 873	15 819
Ostatné	61 879	55 778
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 488 550	30 081
Pokuty a penále	3 575	0
Náklady na odpis a postúpenie pohľadávok	1 454 236	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	30 739	30 081
Finančné náklady, z toho:	13 993	9 546
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>850</i>	<i>21</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	109	4
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>13 143</i>	<i>9 525</i>
Nákladové úroky bankové úvery	4 133	4 306
Nákladové úroky splátkový predaj a finančný leasing	0	0
Poplatky banke	9 010	5 219

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 459 528	1 367 136
Mzdy	1 023 792	957 565
Príjmy spoločníka	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	388 873	364 992
Zákonné sociálne náklady	46 863	44 579

7. Dane

Informácie o výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-67 911	0	-4 032	-71 943
Zásoby	215 786	0	51 689	267 475
Pohľadávky	27 481	0	-1 536	25 945
Rezervy	1 390	0	1 223	2 613
Záväzky	0	0	0	0
Ostatné - neuhradené náklady	181	0	-131	50
Daňová strata umoriteľná	0	0	0	0
Celkom	176 927	0	47 213	224 140
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	37 155	0	9 915	47 069
Uplatnená daňová pohľadávka zaučtovaná	37 155	0	9 915	47 069

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	199 164		100,00 %	340 085		100,00 %
teoretická daň		41 824	21,00 %		71 418	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	22 293	4 682	2,35 %	25 087	5 268	1,55 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-13 240	-2 780	-0,82 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	221 457	46 506	23,35 %	351 932	73 906	21,73 %
zmena sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		46 506	23,35 %		73 906	21,73 %
Splatná daň z príjmov		56 421	28,33 %		71 156	20,92 %
Odložená daň z príjmov		-9 915	-4,98 %		2 750	0,81 %
Celková vykázaná daň z príjmov		46 506	23,35 %		73 906	21,73 %

ČI. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá podmienené aktíva a nemá informácie o podmienených záväzkoch, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31.12.2021.

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch o krátkodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700 EUR a nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2 400 EUR. Tento majetok je pri obstaraní plne zúčtovaný na ťarchu nákladov.

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

Dňa 24.2.2022 vstúpili vojská Ruskej federácie na územie Ukrajiny. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a súvisiacimi sankciami namierenými proti Ruskej federácii vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k záveru, že nemajú výrazné nepriaznivé dopady na prevádzku a podnikanie Spoločnosti (okrem rastúcich cien pohonných hmôt, energií, materiálov a služieb), ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2022. Nemožno však vylúčiť ďalší negatívny vývoj tejto situácie, čo by mohlo mať následne negatívny dopad na Spoločnosť, jej podnikanie a finančnú situáciu. Vedenie Spoločnosti bude sledovať aktuálny vývoj situácie a operatívne reagovať na skutočnosti tak, aby sa minimalizovali dopady na hospodárenie.

Po 31. decembri 2021, nenastali iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

ČI. VII. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**1. Prehľad o pohybe vlastného imania**

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

Názov položky	Základné imanie	Rezervný fond	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2020	13 278	1 328	2 048 547	13 781	2 076 934
Presun			13 781	-13 781	0
Zisk za účtovné obdobie				266 179	266 179
31. decembra 2020	13 278	1 328	2 062 328	266 179	2 343 113
Presun			266 179	-266 179	0
Zisk za účtovné obdobie				152 658	152 658
31. decembra 2021	13 278	1 328	2 328 507	152 658	2 495 771

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2021 v čiastke 266 179,03 EUR bol prevedený do nerozdelených ziskov minulých období.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu účtovnej závierky konateľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

ČL VIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	2021	2020
	EUR	EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	495 961	3 304
Kontokorentný účet	0	-280 925
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	495 961	-277 621

Výkaz o peňažných tokoch je zostavený pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

	2021	2020
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	199 164	340 085
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	210 650	233 042
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-156	1 071
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	51 689	-5 185
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-32 539	-32 346
Zmena stavu rezerv	-3 434	-11 587
Úrokové náklady (netto)	4 133	4 306
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-3 442
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	429 507	525 944
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	573 031	-698 331
Úbytok (prírastok) zásob	82 968	-189 691
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	64 859	746 668
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 150 365	384 590

	2021	2020
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 150 365	384 590
Zaplatené úroky	-4 133	-4 306
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-103 498	50 221
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 042 734	430 505
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-99 152	-46 685
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	14 766
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-99 152	-31 919
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky ostatných pôžičiek	-170 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-170 000	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	773 582	398 586
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-277 621	-676 208
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	495 961	-277 621

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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