

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

RIBE Slovakia, k.s., (ďalej len „spoločnosť“) je komanditná spoločnosť, ktorá bola založená dňa 24.11.2000. Dňa 12.12.2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Nitre, oddiel Sr, vložka 10084/N. Spoločnosť sídli v Nitre, Síkárská 14, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 315 451.

V priebehu účtovného obdobia 2021 sa nevykonali žiadne zmeny v zápise do Obchodného registra. Rovnako sa neudiali zmeny v Registri ani v účtovnom období 2020.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba kovov a kovových výrobkov, zámočníctvo, výroba náradia, kovoobrábanie, kovanie, lisovanie, rezanie a valcovanie kovov, výroba skrutiek
2. Galvanizácia kovov, tepelné a chemicko-tepelné spracovanie kovov, povrchové úpravy kovov
3. Montáž komponentov pre automobilový a elektronický priemysel

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	256,4	245,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	256	254
Počet vedúcich zamestnancov	11	11

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Richard Bergner Verbindungstechnik BmbH & Co.KG - Komanditista	1 772 556	100	50	100
Richard Bergner, s.r.o. - Komplementár	0	0	50	
Spolu	1 772 556	100	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny BEDA Verwaltungs und Beteiligungs GmbH. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH & Co.KG a materskou spoločnosťou celej skupiny je BEDA Verwaltungs und Beteiligungs GmbH&Co.KG.. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť BEDA Verwaltungs und Beteiligungs GmbH&Co.KG.. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH & Co.KG, Bahnhofstrasse 8-16, 911 26 Schwabach.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom ani nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.07.2021.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

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

V účtovnom období 2021 spoločnosť nevykonala žiadnu významnú opravu minulých účtovných období. V účtovnom období roku 2020 mala spoločnosť prvýkrát povinný audit, z čoho jej vyplynula aj povinnosť účtovania o odloženej dani z príjmov PO.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 sú nasledovné:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame mzdové náklady a náklady na prijaté externé služby. V rokoch 2021 a 2020 spoločnosť nevytvorila a neaktivovala nehmotný majetok vlastnej výroby.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci jeho uvedenia do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Súčasne si spoločnosť určuje individuálnu hranicu hodnoty vzhľadom na predpokladanú časovú použiteľnosť. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	25%	lineárna
Ostatný DNM - Softér s OC do 2400	3 roky	účtovný odpis 33,33%	lineárna

b) **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a náklady na prijaté externé služby. Spoločnosť v roku 2021 aktivovala dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou v čiastke 6 471 EUR. v roku 2020 spoločnosť neaktivovala dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci jeho uvedenia do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimkou sú predmety, kde sa podľa charakteru použitia rozhodne o postupnom odpisovaní formou účtovných odpisov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40 rokov	2,5	lineárna
Oceľové konštrukcie a prístrešky	10 až 12 rokov	5,0 až 12,0%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15 rokov	25, 19, 16, 14, 12,5	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 8 rokov	25, 12,5	lineárna
Inventár	15 rokov	6,66	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 - 8 rokov	25, 12,5	lineárna
DHM s OC pod 1 700 EUR	3 - 5 rokov, účtovný odpis	20% - 33%	lineárna

Výnimky z týchto pravidiel:

1. linka PUK i.č.208 doba odpisovania 240 mesiacov
2. odmasťovacia linka Aquaflo i.č.413 doba odpisovania 240 mesiacov
3. rolovacia brána v závode Dubnica a Nitra - i.č. 234, 732 doba odpisovania 240 mesiacov
4. pece a súčasti pecí na dobu odpisovania 240 mesiacov

c) Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Zásoby sú vyskladňované v skutočných cenách.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, t.j. rozpracované výkony sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú odpisy strojov, náklady na prevádzku výrobných hál a mzdové náklady technických pracovníkov. Správna réžia a náklady na vedenie podniku 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. Spoločnosť do roku 2020 tvorila paušálne opravné položky k náradíu, ktoré nie je pohotovostnou zásobou, podľa jeho obrátkovosti vo výrobnom procese. Kritériá na tvorbu opravnej položky neboli v oboch závodoch rovnaké z dôvodu odlišného charakteru výroby dvoch závodov.

Spoločnosť od 01.01.2020 prešla na systém SAP, pričom sa zmenila aj filozofia tvorby opravných položiek, keď sa zjednotila s metodikou materskej spoločnosti. V súlade s týmto spoločnosť tvorí a prehodnocuje opravné položky k základnému materiálu (drôt, komponenty, polotovary) a k zásobám vlastnej výroby (nedokončená výroba, hotové výrobky). Osobitú metodiku tvorby opravných položiek si spoločnosť zachovala pri náradí z dôvodu zväčša malosériovej výroby. Oproti predchádzajúcim rokům sa zjednotila tvorba opravnej položky na náradie za oba závody a pri jej tvorbe sa zohľadňuje vek náradia.

V roku 2020 spoločnosť zúčtovala do nákladov bežného roka opravné položky k nakúpeným zásobám v celkovej hodnote 781 777,28 EUR a k zásobám vlastnej výroby v hodnote 30 964,12 EUR.

V roku 2021 spoločnosť zúčtovala do nákladov bežného roka opravné položky k nakúpeným zásobám v skladbe - tvorba 84 085 EUR - zrušenie 195 404 EUR, čo znamená zníženie celkových opravných položiek na nakúpené zásoby o 111 321 EUR a súčasne zníženie nákladov priamej spotreby; a k zásobám vlastnej výroby v hodnote 40 187 EUR.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 90 dní < 180 dní, tvorí sa OP vo výške 25%. Ak je dlhšia ako 180 dní < 270 dní, tvorí sa OP vo výške 50%. V prípade ak je dlhšia ako 270 dní < 360 dní, tvorí sa OP vo výške 75 %. Pohľadávka po lehote splatnosti nad 360 dní alebo z dôvodu prihlásenia pohľadávky do konkurzu alebo reštrukturalizácie prípadne iného právneho spôsobu vymáhania sa tvorí opravná položka vo výške 100% z hodnoty pohľadávky.

f) Príjmy budúcich období

Príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V roku 2020 a 2021 neboli na týchto účtoch zachytené významné alebo zvláštne položky.

g) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Dlhodobé aj krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na prijaté reklamácie vychádza z potreby kryť možné reklamácie na dodávky v roku 2020 a 2021. Jej výška je určená percentom z realizovaného predaja vlastných služieb/ výrobkov. V oboch rokoch sa upravila rezerva na reklamácie na výšku 0,03% z obratu. Rezervy na nevyčerpané dovolenky a k nim prislúchajúce odvody sú tvorené podľa zoznamu nevyčerpaných dovolení za rok 2021 a odpovedajúcej priemerky zamestnanca. Rezerva na audit ročnej závierky a podpory na zostavenie daňového priznania PO je tvorená zo zostatku zmluvne dohodnutej odmeny za rok 2021. Rezerva na odmeny vedúcich pracovníkov za výsledky roku 2021, ktorá sa plánuje vyplatiť v roku 2022, je tvorená podľa predpokladaných výšok jednotlivých odmien. Počnúc roku 2020 spoločnosť tvorí aj rezervu na nevyčerpané konto pracovného času, pričom hranica využitia rezervy je stanovená na september roka 2022.

Dlhodobá rezerva na odchodné zamestnancov je tvorená z priemerných miezd zamestnancov (upravená o aktuálnu mieru fluktuácie v spoločnosti, diskontný faktor a príslušné náklady sociálneho a zdravotného poistenia), ktorí by mohli v priebehu najbližších 3 rokov odísť do dôchodku a spoločnosť je poslednou zamestnávajúcou spoločnosťou. Rezerva bude postupne použitá v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, fondov zo zisku, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

k) Transakcie v cudzích menách

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.

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 na menu euro už neprepočítavajú.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za výrobky, služby a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine a vyplatenej akontácie. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Od roku 2020 spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke.

o) Dotácie

Spoločnosť v roku 2020 využila možnosť čerpania dotácií na zachovanie pracovných miest počas trvania pandémie COVID 19 podľa Opatrania 3A Podpora zamestnávateľov na úhradu náhrady mzdy zamestnanca, ktorému zamestnávateľ nemôže pridelať prácu z dôvodu prekážky na strane zamestnávateľa. Celková výška čerpanej dotácie v roku 2020 činila 89 015,17 EUR. V roku 2021 spoločnosť nečerpala dotácie. Uplatnila si náhradu nákladov vynaložených v roku 2021 na samotestovanie na COVID 19 formou žiadosti vo výške 2 038 EUR. Ku dňu zostavenia závierky spoločnosť náhradu neobdržala.

p) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

Spoločnosť nerobila opravy významných chýb minulých období v bežnom účtovnom období.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 386						90 386
Prírastky		1 339						1 339
Úbytky		-8 395						-8 395
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 330	0	0	0	0	0	83 330
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		88 047						88 047
Prírastky		2 068						2 068
Úbytky		-8 395						-8 395
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	81 720	0	0	0	0	0	81 720
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 339	0	0	0	0	0	2 339
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 610	0	0	0	0	0	1 610

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 386						90 386
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	90 386	0	0	0	0	0	90 386

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		84 435						84 435
Prírastky		3 612						3 612
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	88 047	0	0	0	0	0	88 047
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 951	0	0	0	0	0	5 951
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 339	0	0	0	0	0	2 339

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	2 524 137	16 785 194	0	0	347 925	134 058	84 118	20 189 360
Prírastky		19 552	598 791	0	0	138 027	745 580		1 501 950
Úbytky			-410 335			-25 673	-756 370	-84 118	-1 276 496
Presuny	0		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	2 543 689	16 973 650	0	0	460 279	123 268	0	20 414 814
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	720 892	12 356 831	0	0	253 629	0	0	13 331 352
Prírastky		77 646	1 130 418			53 322			1 261 386
Úbytky			-414 472			-25 673			-440 145
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	798 538	13 072 777	0	0	281 278	0	0	14 152 593
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	1 803 245	4 428 363	0	0	94 296	134 058	84 118	6 858 008
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	1 745 151	3 900 873	0	0	179 001	123 268	0	6 262 221

V roku 2021 neprišlo k žiadnym presunom majetku medzi účtovnými triedami.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	2 439 697	16 325 505	0	0	313 777	243 470	31 170	19 667 547
Prírastky		84 440	483 045	0	0	69 181	636 667	84 118	1 357 451
Úbytky			-23 356			-35 033	-746 079	-31 170	-835 638
Presuny			0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	2 524 137	16 785 194	0	0	347 925	134 058	84 118	20 189 360
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	659 853	11 215 324	0	0	220 282	0	0	12 095 459
Prírastky		61 039	1 164 863			68 380			1 294 282
Úbytky			-23 356			-35 033			-58 389
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	720 892	12 356 831	0	0	253 629	0	0	13 331 352
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	313 928	1 779 844	5 110 181	0	0	93 495	243 470	31 170	7 572 088
Stav na konci účtovného obdobia	313 928	1 803 245	4 428 363	0	0	94 296	134 058	84 118	6 858 008

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 886 186

Na nehnuteľnosti a súbor hnutelných vecí je zriadené záložné právo v prospech bánk poskytujúcich úvery. Bližšie informácie sú uvedené v časti úvery.

Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s majetkom, ktorý je obstaraný prostredníctvom finančného lízingu v zostatkovej hodnote 1 758 664 EUR.

Dlhodobý majetok, pri ktorom je zriadené vecné bremeno:

Vecné bremeno – právo na umiestnenie a právo na užívanie, prevádzkovanie, údržbu a opravy koľajníc – vlečky a to vrátane práva na vstup a prístup peši a dopravnými a inými prostriedkami ku koľajisku – vlečke na, resp. cez nehnuteľnosť – pozemok v k.ú. Prejta a to parcela č. 761/362, a to v prospech vlastníka koľajníc – vlečky (DMD GROU, a.s.) nachádzajúcej sa na nehnuteľnosti – pozemku v k.ú. Prejta a to parcele č. 761/362, ako aj jeho zamestnancov a zmluvných a iných partnerov.

Vecné bremeno na priznanie práva uloženia inžinierskych sietí na parcelnom č. KN 761/361, 761/362 v rozsahu uvedenom v geometrickom pláne č. 49/2003 v prospech oprávneného DNV ENERGO, a.s.

Vecné bremeno strpieť existujúce inžinierske siete – telekomunikačné káble, právo prechodu a prejazdu oprávnenému z vecného bremena DNV ENERGO, a.s., sprístupniť tieto siete peši, motorovými vozidlami a stavebnými mechanizmami, prechádzajúce cez nehnuteľnosti, pozemok parcelné číslo KN 761/22, 761/172 za účelom ich pravidelnej údržby, opráv a odstraňovania havárií

Poistenie majetku

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
súbor strojov, prístrojov a zariadení	živelná pohroma, krádež	19 713 426

Majetok obstaraný formou finančného lízingu je poistený cez nájomnú zmluvu.

Spoločnosť má poistené motovorové vozidlá havarijným poistením do výšky obstarávacej ceny po zohľadnení amortizácie.

5. ZÁSoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP oproti nákladom	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál - "Náradie k výrobným strojom"	1 828 716	0	195 404	266 424	1 366 888
Materiál - základný (drôt, komponenty, polotovary)	161 866	84 083			245 949
Výrobky	30 648	34 597			65 245
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	316	5 590			5 906
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	2 021 546	124 270	195 404	266 424	1 683 988

Komentár k časti vytvorenej OP v Metódach.

6. POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	288		288	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	3 258			0	3 258
Pohľadávky spolu	3 546	0	288	0	3 258

K pochybným obchodným pohľadávkam bola v roku 2020 vytvorená opravná položka v hodnote 288 EUR. V roku 2021 bola OP v tej istej hodnote zrušená, nakoľko sa zistilo, že pohľadávka je nevymožiteľná. V roku 2019 bola vytvorená OP na pohľadávky zo skupiny účtov 33 v hodnote 4 367 EUR. Do 31.12.2021 bola z tejto pohľadávky vymožená hodnota 1 109 EUR a súčasne ponížená OP.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 887 559	369 735	2 257 294
v tom voči prepojeným ÚJ	1 548 352	317 557	1 865 909
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	2 274		2 274
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	103		103
Iné pohľadávky	559	3 258	3 817
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 890 495	372 993	2 263 488

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 257 294

Pohľadávky sú založené v prospech banky za poskytnutý úver, ktorý je uvedený v bode 12 poznámok.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a ceniny.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 199	5 991
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9 199	5 991

Spoločnosť má otvorené 2 kontokorentné účty, ktoré jej umožňujú čerpať úver spolu do výšky 2 300 000 EUR. K 31.12.2020 bol debetný zostatok (v súlade s dohodnutým úverovým rámcom) vo výške 1 875 478 EUR a k 31.12.2021 vo výške 2 258 728 EUR, ktorý je v súvahe vykázaný ako krátkodobý bankový úver.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné	0	0
Príjmy budúcich období - krátke, z toho	25 521	0
očakávané plnenie poisťovne za škoduvú udalosť	23 483	0
očakávané preplatenie nákladov na COVID 19 testy	2 038	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 389	30 352
náklady na poistné	3 721	3 088
služby nakúpené vopred	24 668	27 264

Údaje o údajoch na strane pasív súvahy

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z vkladov spoločníka Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG plne splatených v celkovej hodnote 1 772 556 EUR.

Informácie o rozdelení / vysporiadaní účtovného zisku / straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 076 252
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	-1 076 252
Iné	
Spolu	-1 076 252

Informácie o zmenách vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 772 556				1 772 556
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0				0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	744 275				744 275
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 692 903				3 692 903
Neuhradená strata minulých rokov	-3 712 110			-1 076 252	-4 788 362
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 076 252	-368 917		1 076 252	-368 917
Spolu	1 421 372	-368 917	0	0	1 052 455

Spoločnosť navrhuje vykázanú stratu v hodnote 368 917 EUR za rok 2021 presunúť do Neuhradených strát minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 772 556				1 772 556
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0				0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	744 275				744 275
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 404 635	288 268		0	3 692 903
Neuhradená strata minulých rokov	-2 734 714	-589 668		-387 728	-3 712 110
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-387 728	-1 076 252		387 728	-1 076 252
Spolu	2 799 024	-1 377 652	0	0	1 421 372

Ostatné fondy zo zisku vznikli presunom Nerozdeleného zisku dosiahnutého v rokoch 2005 až 2010 v závode Dubnica.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 26.7.2021 rozhodlo o navýšení stavu Neuhradenej straty minulých rokov o hodnotu straty 1 076 252 EUR vykázanej v roku 2020.

10. REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	32 432	0	0	-12 492	19 940
Odchodné zamestnancov	32 432	0	0	-12 492	19 940
Krátkodobé rezervy, z toho:	338 047	334 328	-251 918	-4 270	416 187
Odchodné zamestnancov	2 879	4 953	-5 585	12 492	14 739
Audit účtovnej záv a zostav.daň.priznania	20 800	14 992	-21 792	-3 470	10 530
Nevyčerpané dovolenky+odvody	145 451	166 968	-145 451	0	166 968
Konto pracovného času+odvody	23 908	29 439	-465	0	52 882
Nevyčerpané nákl na rekondičné pobyty	1 503	12 287	-5 988	0	7 802
Odmeny ved. pracovníkov za rok 2021	63 731	69 189	-69 500	0	63 420
Prijaté reklamácie od zákazníka	76 030	36 500	-3 137	-13 292	96 101
Dohadná položka DNV-GL	3 745	0	0	0	3 745
Celkom zákonné	169 359	196 407	-145 916	0	219 850
Celkom ostatné	201 120	137 921	-106 002	-16 762	216 277

Rezervy sú vytvorené z dôvodu komplexného obrazu nákladov pripadajúcich na bežné účtovné obdobie.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola čiastočne použitá a zrušenie z dôvodu ukončenia pracovného pomeru zamestnancov, na ktorých bola rezerva tvorená.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	24 903	7 529	0	0	32 432
Odchodné zamestnancov	24 903	7 529	0	0	32 432
Krátkodobé rezervy, z toho:	235 645	607 586	-505 184	0	338 047
Odchodné zamestnancov	7 365	672	-5 158	0	2 879
Audit účtovnej záv a zostav.daň.priznania	16 077	15 909	-11 186		20 800
Nevyčerpané dovolenky+odvody	101 019	489 752	-445 320	0	145 451
Konto pracovného času+odvody	0	23 908	0	0	23 908
Nevyčerpané nákl na rekondičné pobyty	1 498	1 001	-996	0	1 503
Odmeny ved. pracovníkov za rok 2019	57 661	48 594	-42 524	0	63 731
Prijaté reklamácie od zákazníka	48 280	27 750	0	0	76 030
Dohadná položka DNV-GL	3 745	0	0	0	3 745

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 815 933	2 797 107
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	750 000	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 065 933	2 797 107
Krátkodobé záväzky spolu	7 045 937	5 475 503
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 493 429	4 862 150
Záväzky po lehote splatnosti	1 552 508	613 353

Súčasťou štruktúry záväzkov je aj odložený daňový záväzok (účet 481).

Záväzky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2021 - vo výške 5 088 354 EUR a k 31.12.2020 - vo výške 4 661 778 EUR. Krátkodobé záväzky po splatnosti sú v oboch rokoch hlavne voči materskej spoločnosti.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 046	12 542
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 877	34 018
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 877	34 018
Čerpanie sociálneho fondu	37 627	35 514
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 296	11 046

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

12. BANKOVÉ ÚVERY A PÔŽIČKY

Informácie o bankových úveroch a pôžičkách

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
úver banka 1 - DD časť	EUR	3 M EurB + 1,7	20.12.2023	66 690	66 690	133 350
úver banka 3- DD časť	EUR	fix 1,8	15.12.2024	124 828	124 828	185 527
Krátkodobé bankové úvery						
úver banka 1 - KD časť	EUR	3 M EurB + 1,7	20.12.2022	66 660	66 660	66 660
úver banka 3 - KD časť	EUR	fix 1,8	15.12.2022	60 699	60 699	59 584
KTK banka 1	EUR	1 M EurB + 1,7	10.06.2022	684 638	684 638	610 721
KTK banka 2	EUR	1 M EurB + 1,7	30.06.2022	1 574 090	1 574 090	1 264 757

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	EUR	3	31.12.2025	800 000	800 000	2 065 867
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	EUR	3	31.12.2029	1 500 000	1 500 000	0
Krátkodobé pôžičky						
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	EUR	3	31.12.2022	1 515 867	1 515 867	1 267 466
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG	EUR	3		0	0	0

Na zabezpečenie úveru z banky 1 bolo v prospech banky zriadené záložné právo k nehnuteľnosti - dokončenie komerčnej stavby v hodnote zábezpeky 937 923 EUR (vrátane pozemku pod stavbou) a podpísané ručenie materskej spoločnosti Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG. Hodnota inej zábezpeky predstavuje hodnotu pohľadávok z obchodného styku (okrem pohľadávok v skupine) vo výške 391 385 EUR a ručenie výrobným zariadením v zostatkovej hodnote 208 555 EUR.

Za záväzky voči banke 2 ručí materská spoločnosť Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH & CO.KG, Zmluvou o nadriadenosti záväzku voči banke a zmenkou. Ďalej samotná spoločnosť záložným právom k hnutelným veciam v hodnote 513 824 EUR. Hodnota zábezpeky predstavuje aj hodnotu pohľadávok záložcu v skupine v sume 1 865 909 EUR.

Za záväzky voči banke 3 ručí materská spoločnosť Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH & CO.KG, ďalej samotná spoločnosť strojným zariadením, na ktoré sa úver poskytol v ZC 225 884 EUR.

Prehľad splatnosti bankových úverov a pôžičiek:

Splatnosť	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Pôžičky
do 1 roka	127 359	2 258 728	1 515 867
od 1 do 5 rokov	191 518		1 550 000
nad 5 rokov	0		750 000

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke / odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 053 877	4 634 650
odpočítateľné	1 687 246	2 025 092
zdaniteľné	2 366 631	2 609 558
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	223 453	225 575
odpočítateľné	223 453	225 575
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	401 247	472 640
Uplatnená daňová pohľadávka	401 247	472 640
Zaučtovaná ako náklad	71 394	-184 373
Zaučtovaná do vlastného imania		288 267
Odložený daňový záväzok	496 993	548 007
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	-51 015	-41 661
Zaučtovaná do vlastného imania	0	-589 668
Výsledná odložená daň - záväzok	95 746	75 367

Spoločnosť v roku 2020 prvýkrát účtovala o odloženej dani, nakoľko jej za rok 2020 prvýkrát vznikla povinnosť závierkového auditu účtovných kníh. Za rok 2021 spoločnosť navýšila celkový záväzok na odloženej dani o 20 379 EUR z dočasne pripočítateľných a odpočítateľných položiek k základu DP PO.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
nezúčtované dodávky - logistické poplatky zahraničného odberateľa	0	0
nezúčtované dodávky - doúčt.podľa zmluvy zahr.dodávateľ	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	5 245	12 680
výnosy z predaja majetku pri spätnom lízingu	5 245	12 680
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 435	7 435
nevyfakturovaný dobropis	0	0
výnosy z predaja majetku pri spätnom lízingu	7 435	7 435

15. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	325 423	405 891	0	355 477	644 827	0
Finančný náklad	12 538	5 937	0	13 878	13 023	0
Spolu	337 961	411 828	0	369 355	657 850	0

Záväzky z finančného prenájmu k 31.12.2021 vo výške 731 314 EUR sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu v hodnote 1 758 664 EUR zostatkovej ceny.

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť v roku 2021 a ani v roku 2020 neriešila a nerieši žiadne súdne spory ohľadne pohľadávok alebo záväzkov.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od spoločnosti Bergner&Dann, s.r.o., Sikárska 14 Nitra. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Ročný nájom predstavuje 215 017 EUR.

Spoločnosť má v nájme skladové priestory s ročným nákladom na nájomnom za rok 2021 v hodnote 230 352 EUR.

Formou operatívneho lízingu spoločnosť zabezpečuje vybrané výrobné zariadenia, pri ktorých výška ročného nájmu predstavuje náklad 275 379 EUR.

Spoločnosť v roku 2021 znáša náklad na operatívny nájom osobných automobilov v hodnote 29 379 EUR a VZV v hodnote 7 213 EUR.

Spoločnosť formou nájmu rieši aj iné, významovo menej zaujímavé prostriedky, ako napr. prenájom tlačiarň. Ročná hodnota týchto nájomov v roku 2021 je 40 813 EUR.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Do dátumu zostavenia závierky neboli zahájené žiadne kontroly štátnych inštitúcií.

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov produktov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ produktov a služieb - tepelné opracovanie (601)		Typ produktov a služieb - studené opracovanie (601)		Typ produktov a služieb - ostatné (602 výr a nevýr)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Nemecko	7 372 447	6 984 754	22 404 325	18 257 591		35 435
Veľká Británia	265 998		822 665			
Slovensko					90 921	100 661
Rakúsko						
Spolu	7 638 445	6 984 754	23 226 990	18 257 591	90 921	136 096

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 220 595	1 459 304	232 493	-238 709	1 226 811
Výrobky	693 621	620 877		72 744	620 877
Zvieratá	0				
Spolu	1 914 216	2 080 181	232 493	-165 965	1 847 688
Manká a škody	X	X	X	2 627	10 456
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	-163 338	1 858 144

Spoločnosť ako nedokončenú výrobu sleduje rozpracované výrobky.

Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad výnosov z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	619 921	791 759
predaj zásob a majetku	359 519	545 339
konštrukčné a kalkulačné práce	0	0
kovový odpad, starý olej	158 350	53 127
refakturácia prijatých služieb (hlavne dopravných)	28 030	23 976
administr práce a odpísané záväzky	13 067	44 313
prenájom	14 542	14 564
štátna pomoc COVID 19	2 038	89 015
výnosy z navyš prác a prebytky na skladoch	19 273	16 344
ostatné výnosy (poist.náhrady)	25 102	5 081
Finančné výnosy, z toho:	0	1
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	1
Úroky	0	0

V roku 2020 je na sú 641 zúčtovaný predaj majetku z titulu spätného lízingu v hodnote 204 704 EUR. Z rovnakého titulu na sú 641 v roku 2021 pribudlo 107 597 EUR.

Spoločnosť v roku 2021 vytvorila odhad náhrady od poisťovní za škody na majetku z titulu vzniku ku dňu uzávierky neuzatvorených poistných udalostí v hodnote 23 483 EUR.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	30 865 435	25 242 345
Tržby z predaja služieb	90 921	136 096
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	30 956 356	25 378 441

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 300	16 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 800	15 800
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby	500	600

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku a finančnú činnosť sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 842 044	3 860 552
opravy a servisné služby	298 094	218 660
operatívny lízing strojov	282 592	279 484
nájomné za nehnuteľnosti a priestory, nájom za stroje do výroby	439 370	309 809
ostatné služby pri údržbe budov a priestorov firmy	135 897	83 127
prepravné náklady	747 326	594 544
externé povrchové úpravy	1 522 309	1 262 050
externé služby výrobnej povahy	116 705	29 612
nájom agentúrnych pracovníkov	157 440	47 770
poradenstvo vo výrobe v rámci skupiny	77 181	13 996
odpadové hospodárstvo, stočné	337 006	304 500
administratívne, softvérové, poštové, telekomunikačné služby, inzercia	425 461	489 329
školenia zamestnancov, služby pre zamestnancov	20 563	11 275
prehliadky, revízie a BOZP, PO	98 138	76 441
nájom a služby obslužného charakteru, nájom vozidiel	77 297	71 530
právne a účtovné poradenstvo a ostatné	89 654	55 480
cestovné náklady	8 990	8 490
reprezentačné	8 021	4 455
Osobné náklady	6 588 136	5 630 139
Mzdové náklady - sú 521	4 573 600	3 878 603
Náklady na Sociálne poistenie	1 229 564	1 049 109
Náklady na Zravné poistenie	464 489	412 490
Náklady na ostatné sociálne výdavky pre zamestnancov	320 483	289 937
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	479 294	729 554
Predaný materiál a majetok	351 023	511 800
Náklady k refakturácii	25 736	8 607
Náklady na reklamácie zákazníkov	19 929	85 836
Poistenie majetku, zodpovednosti	32 111	35 755
škody hradené poisťovňami	0	4 496
odpratávanie a likvidácia vyradeného majetku	0	0
Pokuty a penále	8 860	18 732
Manká a škody nekompenzované poisťovňou	33 624	57 282
Podiel komplementára na HV	0	0
Ostatné náklady	8 011	7 046
Finančné náklady, z toho:	199 522	188 256
Kurzové straty, z toho:	0	0
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	199 522	188 256
úroky platené bankám a lízingovým spoločnostiam	51 688	57 735
úroky platené podnikom v skupine	136 007	119 176
ostatné finančné náklady	11 827	11 345

Spoločnosť uvádza k nákladom ďalšie doplňujúce informácie: Spoločnosť v roku 2020 zúčtovala na sú 541 z titulu predaja strojov na spätný lízing zostatkovú cenu strojov v hodnote 204 704 EUR. V roku 2021 z rovnakého titulu na sú 541 pribudlo 100 162 EUR.

Dane z príjmov

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-348 538	X	X	-1 302 286	X	X
teoretická daň	X	-73 193	21%	X	-273 480	21%
Daňovo neuznané náklady	642 269	134 876	-39%	1 455 665	305 690	-23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-681 186	-143 049	41%	-166 720	-35 011	3%
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	800	167	0%	420	87	0%
Spolu	-386 655	-81 199	23%	-12 921	-2 714	0%
Splatná daň z príjmov	X	0	0%	X	0	0%
Odložená daň z príjmov	X	20 379	-6%	X	-226 034	17%
Celková daň z príjmov	X	20 379	-6%	X	-226 034	17%

Spoločnosť v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom období vykázala záporný hospodársky výsledok a hodnota pripočítateľných a odpočítateľných položiek nevytvorila kladný daňový základ na splatnú daň z príjmov.

18. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Spoločnosť neposkytuje žiadne príjmy ani iné výhody členom štatutárnych a iných orgánov.

19. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny počítané podľa v skupine prijatých kalkulačných vzorcov porovnateľnými s trhovými cenami.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	predaj služieb	16 764	14 597
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	predaj tovarov	0	0
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	kúpa služieb	0	0
RIBE Dubnica - Správna, s.r.o.	predaj	0	0
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG	kúpa tovarov	276 709	106 730
Bergner a Dann, s.r.o.	kúpa služieb, voda	246 068	260 845
Bergner a Dann, s.r.o.	predaj služieb	4 944	4 944
Richard Bergner, s.r.o.	predaj	275	275
RIBE Elektroarmaturen GmbH	kúpa služieb	0	0
RIBE Elektroarmaturen GmbH	kúpa tovaru, majetku	0	0
RIBE Elektroarmaturen GmbH	predaj	1 420	2 220
RIBE Anlagentechnik GmbH	kúpa služieb	935	0
RIBE Anlagentechnik GmbH	kúpa tovaru, majetku	0	0
RIBE Anlagentechnik GmbH	predaj	0	0
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG	kúpa služieb	397 738	392 157
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG	predaj	0	0
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG	úroky pôžička-náklad	0	5 875

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Richard Bergner Technische Federn GmbH&Co.KG		
pohľadávky z obchodného styku	1 227	11 771
záväzky z obchodného styku	67 603	26 994
Bergner a Dann, s.r.o.		
pohľadávky z obchodného styku	0	0
záväzky z obchodného styku	0	17 249
Richard Bergner, s.r.o.		
pohľadávky / preddavok	2 274	2 274
záväzky z obchodného styku	0	0
RIBE Elektroarmaturen GmbH		
pohľadávky z obchodného styku	41	2 220
záväzky z obchodného styku	0	0
RIBE Anlagentechnik GmbH		
pohľadávky z obchodného styku	0	0
záväzky z obchodného styku	0	0
Richard Bergner Holding GmbH&Co.KG		
pohľadávky z obchodného styku	0	0
záväzky z obchodného styku	0	32 530
záväzky z poskytnutých pôžičiek	0	259

Materská účtovná jednotka	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	kúpa tovaru, majetku	5 788 590	7 819 595
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	kúpa služieb	168 800	235 289
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	úroky pôžička-náklad	136 007	113 301
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	predaj služieb	27 569	43 951
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG	predaj tovaru, majetku	29 550 393	25 574 958

Zostatky transakcií s materskou účtovnou jednotkou	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Richard Bergner Verbindungstechnik GmbH&Co.KG		
pohľadávky z obchodného styku	1 864 641	909 780
záväzky z obchodného styku	1 947 004	1 223 956
záväzky z poskytnutých pôžičiek vrátane z vyúčovaných a nesplatených úrokov	3 847 947	3 360 790

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

Po 31.12.2021 nenastali také vnútrokoncernové udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke. Aj po závierke pretrváva celosvetová hrozba vplyvu COVID 19 na dosahované výkony vo všetkých hospodárskych odvetviach, čo môže mať v budúcnosti vplyv aj na spoločnosti skupiny RIBE GROUP. Napriek tomu Skupina nezaznamenala žiadnu konkrétnu hrozbu a predpokladá, že aj nasledujúcich 12 mesiacov bude fungovať v riadnom režime.

Spoločnosť taktiež zatiaľ nepredpokladá žiadny priamy významný dopad aktuálne prebiehajúceho vojenského konfliktu na Ukrajinu na jej činnosť, a zároveň v súčasnej dobe nevie spoľahlivo odhadnúť prípadné negatívne vedľajšie alebo následné dopady.

21. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-348 538	-1 302 286
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1. až A.1.13./	+/-	1 064 012	1 890 210
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 245 549	1 297 894
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	+	13 769	12 007
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odpiatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-12 492	7 529
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-337 558	436 115
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-30 993	-32 813
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	199 522	176 911
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	0	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk. a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-13 785	-7 433
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	+/-		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným 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./	+/-	-269 204	-957 478
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-1 278 118	-274 309
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	1 600 913	2 261 476
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-591 999	-2 944 645
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		446 270	-369 554
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-30 395	-31 644
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		415 875	-401 198
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	0	87 213
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./		415 875	-313 985
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-1 339	0
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-626 272	-559 621
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s			

B.3.	výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)	+	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	13 785	205 292
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+	0	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	0	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	0	
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	0	
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	0	
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+	0	
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+	0	
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-	0	
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+	0	
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-	0	
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	0	
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	0	
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+	0	
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	0	
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-613 826	-354 329

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	-12 964	1 215 520
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+	0	
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-	0	
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+	0	304 270
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	-126 344	-125 818
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	1 750 000	2 700 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-1 267 467	-1 066 100

C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-369 153	-596 832
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-169 127	-145 267
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	0	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-	0	
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+	0	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-	0	
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+	0	
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-	0	
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		-182 091	1 070 253

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov C/	/súčet A + B +	+/-	-380 042	401 939
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	-1 869 487	-2 271 426
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		+/-	-2 249 529	-1 869 487
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		+/-	-2 249 529	-1 869 487

Zostavený dňa	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
2 8 . 0 2 . 2 0 2 2			
Schválený dňa			