

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

MTA SLOVAKIA s.r.o.

za rok končiaci k 31. decembru 2021

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2021

MTA SLOVAKIA s.r.o., Horné Ozorovce 261, 957 03
Bánovce nad Bebravou
IČO: 36340251, DIČ: 2021913245

1. Úvod

Spoločnosť MTA SLOVAKIA s.r.o. bola založená v roku 2004. Od roku 2005 vyrába komponenty pre automobilový priemysel, ktoré sú určené predovšetkým pre zahraničné trhy. V rokoch 2006 a 2007 pôsobila v prenajatých priestoroch, postupne rozširovala svoju výrobu a vytvárala vnútornú organizačnú štruktúru pre potrebné množstvo zamestnancov.

V duchu pôvodného podnikateľského zámeru spoločníkov boli vybudované vlastné výrobné priestory v roku 2008, a to na pozemkoch odkúpených v novo otváranom areáli priemyslu a služieb v časti Horné Ozorovce. V októbri 2008 spoločnosť presunula výrobu a sídlo spoločnosti do nového závodu a ku konci roku zvýšila počet zamestnancov na 66.

Spoločnosť sa v roku 2009 celkom úspešne vyrovnala s dopadmi hospodárskej krízy, podarilo sa jej zvýšiť objem fakturácie a v súvislosti s tým sa ku konci roka 2009 zvýšil tiež počet zamestnancov na 90. Od roku 2009 pôsobí v spoločnosti Zamestnanecká rada. Ústretovosť zo strany zamestnancov umožnila od roku 2010 prechod výroby na trojzmennú prevádzku, ktorej cieľom bolo zvýšenie pružnosti výroby. Spoločnosti sa podarilo zachovať a stabilizovať nastúpený trend vývoja, a tak koncom roku mala 136 zamestnancov.

V roku 2011 spoločnosť vo vlastnom areáli realizovala prístavbu nových priestorov pre výrobu a pre sklady hotových výrobkov a materiálu. Rozšírenie priestorov vytvorilo predpoklady pre pokračovanie rastu výroby a diverzifikácie sortimentu, a tak sa ku konci roku počet pracovných miest zvýšil na 146. Zahájenie nových výrobných projektov umožnilo v roku 2011 zvýšenie fakturácie o 56 % oproti roku 2010.

Spoločnosť začala v priebehu roka priamo riadiť nákup komponentov pre výrobu, prehĺbila orientáciu na tuzemských dodávateľov a na miestnom trhu nakupovala všetky obalové materiály. Spoločnosť tým dosiahla nemalé úspory, predovšetkým v nákladoch na logistiku a dopravu.

V roku 2012 spoločnosť realizovala nové projekty, ktoré sa začali pripravovať už koncom roku 2011 (FRB, BFRM a MFRH), a tým sa jej podarilo udržať úroveň zamestnanosti v súlade s cieľom stanoveným počiatkom roka. V priebehu kalendárneho roka sa priemerný počet zamestnancov pohyboval okolo 170 a koncom roka mala spoločnosť 150 zamestnancov. V druhom polroku 2012 spoločnosť zaznamenala mierny pokles dopytu a tak nedošlo k potvrdeniu niektorých zmlúv, ktoré mali vstúpiť v platnosť, ale nebolo nutné pristúpiť k prepúšťaniu zamestnancov.

V roku 2012 začala spoločnosť priamo fakturovať konečným klientom časť vlastnej výroby, ku konci roku to bolo približne 57 % vlastnej fakturácie predaja a zvyšných 43 % bolo fakturované v rámci skupiny

Potvrdilo sa, že približne 90 % komponentov používaných pre výrobu na Slovensku, z tých ktoré sa nevyrábajú v rámci skupiny v Taliansku, si spoločnosť nakupuje a logisticky zabezpečuje priamo, ide o procesy programovania, riadenia kvality dodávateľov a fakturácie.

V priebehu roka 2012 sa úspešne podarilo zrealizovať presun časti technológie na lisovanie plastov k miestnemu dodávateľovi (LPH), a to pre časť komponentov používaných k vlastnej výrobe spoločnosti na Slovensku. To malo pozitívne dopady na zníženie nákladov na prepravu a zníženie hodnoty skladových zásob materiálu pre výrobu.

Trend rastu spoločnosti v roku 2013 pokračoval – počet zamestnancov sa zvýšil na 172 osôb; zvýšil sa podiel fakturácie k priamym klientom na 75% a fakturácia v rámci skupiny

ny sa znížila na 25%. Výrobný závod získal certifikáciu životného prostredia ISO 14001 a brilantne zvládol audit firmy BMW a firmy Nissan Renault a tak získal 2 nových klientov. V spoločnosti vznikla organizácia externých odborov na základe žiadosti 6 zamestnancov. V súlade s rozhodnutím spoločníkov sa pokračovalo v nákupe 33.500 m² pozemkov susediacich so stávajúcim areálom závodu s cieľom výstavby nového výrobného úseku pre lisovanie plastov.

V priebehu roka 2014 pokračoval trend rastu spoločnosti; počet zamestnancov na konci roka dosiahol počtu 199 osôb; fakturácia zaznamenala nárast o 9% vzhľadom k predchádzajúcemu roku a celkovo dosiahla 24,589.345,91 €, z toho 81% tvoria priamy klienti a 19% klienti v rámci skupiny.

Ku dňu 03. júna 2014 získala spoločnosť certifikáciu OHSAS 18001.

V októbri 2014 bol schválený definitívny projekt výstavby novej haly.

Rok 2015 potvrdil trend rastu spoločnosti; počet zamestnancov na konci roka dosiahol počtu 257 osôb; fakturácia zaznamenala nárast o 23% vzhľadom k predchádzajúcemu roku, z toho 80,5% fakturácie tvoria priamy klienti a 19,5% klienti v rámci skupiny.

V priebehu roka bola zahájená výroba poistkových skriniek STROVERTEILER pre BMW a STRALIS pre Iveco.

V októbri bola definitívne zrušená miestna organizácia externých odborov, a to cestou dohody obidvoch strán na základe preukázania nečinnosti tejto organizácie vnútri závodu.

Závod bol v decembri podrobený logistickému auditu zo strany spoločnosti AUDI, ktorého výsledkom bolo hodnotenie 90,83% a záverečná klasifikácia A.

V apríli boli zahájené práce na vonkajšiemu parkovisku a na výstavbe novej haly so zastavovacou plochou cez 8.000 m², predurčenej z časti pre nový sklad materiálu a hotových výrobkov, výrobnú zónu pre lisovanie plastov a kancelárske priestory.

Bol dodržaný cieľ dokončiť výstavbu do októbra, čo umožnilo v tom istom mesiaci inštalovať 4 lisy ENGEL pre lisovanie plastov a taktiež regulárnu prevádzku nového skladu, tým bolo možné následne ukončiť využívanie externého skladu.

Rok 2016 potvrdil trend rastu spoločnosti; počet zamestnancov na konci roka dosiahol počtu 331 osôb to je o 28% viac ako v decembri 2015; fakturácia zaznamenala nárast o 8,7% oproti roku 2015, pritom ostalo rovnaké rozdelenie fakturácie medzi priamych klientov (80%) a klientov v rámci skupiny (20%).

V priebehu roka bola zahájená výroba novej poistkovej skrinky nazvanej ALFA GIORGIO pre skupinu FCA okrem toho bola inštalovaná 1 nová linka BFRM (#4) a 1 nová linka MFRH (#3).

Najvýznamnejšou udalosťou roku 2016 bolo zahájenie výroby nového oddelenia lisovania plastov, ktoré sa udialo vo februári; v tejto súvislosti je treba podtrhnúť, že všetci klienti dotknutí zmenou výrobného závodu pre lisovanie plastov (FCA, PSA, BMW, LEONI, SEWS, YAZAKI, DELPHI) uskutočnili interný audit nášho procesu a od všetkých klientov sme obdržali pozitívne hodnotenie a súhlas so zahájením výroby v novom závode.

Prvé 4 lisy boli inštalované v októbri 2015 a v roku 2016 nasledovalo ďalších 10 lisov, tým je disponibilný priestor pre 20 lisov využitý na 70%.

V priebehu roka 2016 bol spustený systém hodnotenia výrobných a nevýrobných zamestnancov (nie sú zahrnutí THP) na základe 5 úrovní, ktorým odpovedá 5 rôznych úrovní odmiern; predpokladá sa, že tento nový systém, ktorý vstúpil v platnosť od 01 januára 2017,

môže zvýšiť motiváciu zamestnancov a tiež im dáva predstavu o tom aký môže byť osobný mzdový nárast v budúcnosti.

V tejto súvislosti sa zdôrazňuje aké ťažkosti bolo treba prekonať v roku 2016 s vyhľadávaním voľných zamestnancov lebo situácia na trhu práce je stále viac kritická, a to v dôsledku pokračujúceho znižovania nezamestnanosti a stále vyššej ponuky práce z novo vznikajúcich priemyselných závodov. Aby bolo možné čeliť tomuto kritickému stavu, bolo posilnené personálne oddelenie, ktoré bolo nútené uskutočniť nástup 252 zamestnancov do výroby oproti 190 ukončeným pracovným pomerom.

Predpokladá sa, že pre udržania miesta na trhu práce bude nutné predpokladať zvýšenie ceny práce o 7-8% ročne, za použitia indikátoru zvyšovania miezd na základe zvyšovania minimálnej mzdy, ktoré stanovuje slovenská vláda. Vyhodnocujú sa taktiež niektoré benefity, ako lekárska starostlivosť, penzijné pripoistenie, firemná doprava tak, aby sme boli atraktívnejší na trhu práce.

Je treba ukázať na pozitívny údaj, ktorým je zníženie zameškanej pracovnej doby, tento ukazovateľ sa zo 7,3% v roku 2015 znížil na 4,2% v roku 2016.

Rok 2017 sa uzavrel s nárastom tržieb spoločnosti o +17,4%, čo len potvrdzuje pozitívny trend z predchádzajúcich rokov.

V priebehu roka sa skonsolidovala výroba v oddelení lisovania plastov, a celkový počet nainštalovaných lisov dosiahol 15, z ktorých jeden sa zakúpil počas roka a pri predpokladanom ďalšom náraste výroby, sa rozhodlo naplánovať na rok 2018 ďalšie rozšírenie oddelenia s možnosťou pridania ešte 6. - 8. lisov (konečný počet bude závisieť od tonáže samotných lisov), s využitím oddelenia ktoré susedí s aktuálnym výrobným oddelením.

Pokiaľ ide o oddelenie montáže, v priebehu roka sa spustili dva nové projekty, konkrétne BMW Short a Renault BFTHJD, ktoré spolu s nárastom projektov BFRM, MFRH a FRB, viedli k zvýšeniu počtu zamestnancov na 367, s nárastom o 36 zamestnancov vzhľadom k roku 2016.

Situácia týkajúca sa vyhľadávania pracovnej sily je naďalej veľmi kritická a v priebehu roku 2017 sa ešte viac prejavili ťažkosti pri prijímaní najmä robotníckej pracovnej sily. Na konci roka 2017 dosahovala oficiálna nezamestnanosť na Slovensku 7,7%, čo znamená 212.000 osôb bez zamestnania; k rovnakému dátumu bola nezamestnanosť v Trenčianskom kraji 3,3%, so stále klesajúcim trendom.

V roku 2017 sa prijalo 210 operátorov a 177 firmu opustilo, čím sa preukazuje vysoká úroveň fluktuácie, ktorá sa z 90% sústreďuje do skúšobného obdobia zamestnanca (prvé 3 mesiace).

Súčasne došlo k nárastu minimálnej mzdy o 10,3%, v zmysle nariadenia vlády, s účinnosťou od 1. januára 2018; aj naša spoločnosť musela od 1. januára 2018 pristúpiť k úprave miezd.

Od 1. mája vstúpi do platnosti súbor zmien zákonníka práce a zákona o službách zamestnanosti, ktorými sa zvýši mzda osôb pracujúcich v noci, počas víkendov a sviatkov. Zvýšenie sa bude realizovať v dvoch fázach, v prvej od mája 2018 a v druhej od mája 2019.

Takisto od 1. mája 2018 sa zavádza 13. a 14. plat, ktoré sú nateraz na dobrovoľnej báze. Zamestnávateľia budú môcť vyplatiť zamestnancom, v mesiaci jún a v mesiaci december, mimoriadnu mzdu ktorá sa bude zdaňovať postupne. Trinásty plat by sa mal rovnať aspoň mesačnej výplate, z čoho 500 eur bude oslobodených od dane, a bude sa môcť garantovať pracovníkom, ktorí sú v spoločnosti aspoň 24 mesiacov. Zatiaľ čo 14. plat sa nebude môcť vyplatiť tomu, kto k 31. októbru každého roka, bude evidovaný ako zamestnanec podniku, kratšie ako 48 po sebe idúcich mesiacov. Jeho výška by sa mala rovnať aspoň mesačnej mzde, a až do výšky 500 eur bude oslobodený od dane. Počnúc od roku 2019 sa uvažuje o povinnom vyplácaní trinásteho platu, čo MTA Slovakia uskutočňuje už od svojho založenia.

Kvôli schopnosti čeliť kritickej situácii na trhu s robotníkmi, sa bude prehodnocovať aj možnosť začať prijímať zahraničných pracovníkov, pochádzajúcich z krajín mimo EÚ (Ukrajina, Srbsko).

V priebehu roka prebehol posledný cyklus certifikácie kvality pod vedením MTA Italia; od roku 2018 bude za novú certifikáciu IATF plne zodpovedať výlučne MTA Slovakia.

Rok 2018 sa uzavrel s potvrdením trendu nárastu tržieb a s konsolidáciou nárastu k 31.12.2018 + 11,0%, vzhľadom k roku 2017. Súčasne narástol aj počet zamestnancov z 367 na konci roka 2017 na 404 ku koncu roka 2018 vrátane pracovníkov zamestnaných cez personálny leasing.

Ťažkosti s hľadaním pracovnej sily na miestnom trhu pretrvávajú a preto sa na zvládnutie výrobných požiadaviek v priebehu roka 2018, rozhodlo o prijatí 18. pracovníkov, pôvodom z Ukrajiny.

Vzhľadom k predchádzajúcemu roku sa mierne zlepšila situácia s fluktuáciou zamestnancov z 4,8% v roku 2017 na 3,9% v roku 2018; aj v práve ukončenom roku sa opäť venovalo veľmi veľa zdrojov hľadaniu personálu: v priebehu roka 2018 bolo prijatých 182 výrobných pracovníkov a 157 zo spoločnosti odišlo (60% z rozhodnutia zamestnanca a 40% z rozhodnutia spoločnosti).

Aby sa zvládli požiadavky zákazníkov, využili sa v letnom období (jún - august) aj študenti, so štvrtročnou pracovnou zmluvou.

Potvrďuje sa tiež nárast ceny práce, ktorá bola predmetom ročnej zmeny minimálnej mzdy, stanovenej vládou. Z tabuľky uvedenej nižšie vyplýva trend rastu minimálnej mzdy za posledných 15 rokov, čo následne ovplyvňuje všetky podnikové mzdy:

TABUĽKA MINIMÁLNEJ MZDY.

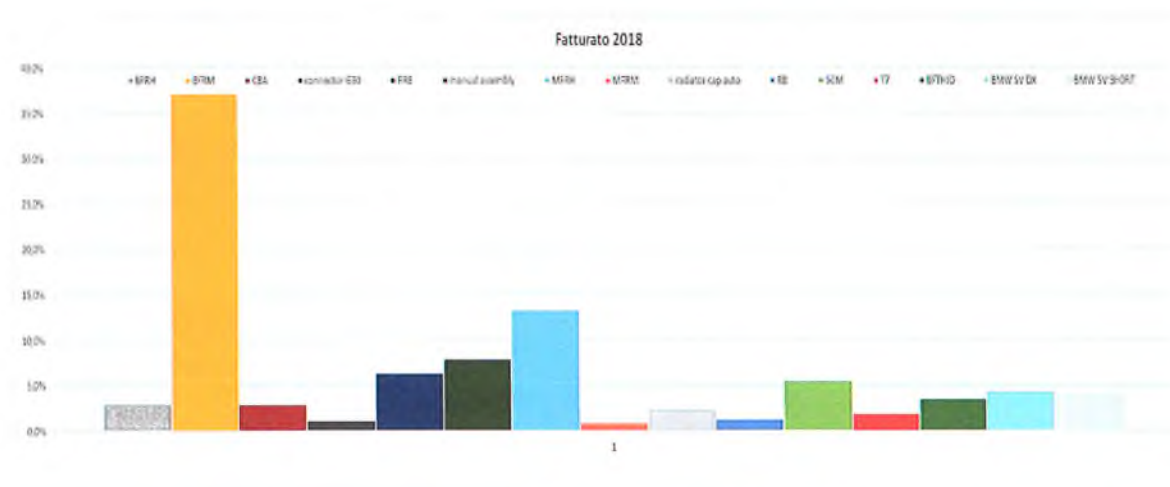
Rok	Hodnota minimálnej mzdy.	Dátum vstupu do platnosti	Nárast v % vzhľadom k predchádzajúcemu roku
2019	€ 520,00	1.1.2019	8,3%
2018	€ 480,00	1.1.2018	10,3%
2017	€ 435,00	1.1.2017	7,4%
2016	€ 405,00	1.1.2016	6,6%
2015	€ 380,00	1.1.2015	8,0%
2014	€ 352,00	1.1.2014	4,2%
2013	€ 337,70	1.1.2013	3,2%
2012	€ 327,20	1.1.2012	3,2%
2011	€ 317,00	1.1.2011	3,0%
2010	€ 307,70	1.1.2010	4,1%
2009	€ 295,50	1.1.2009	9,9%
2008	€ 268,87	1.2.2008	0,0%
2007	€ 268,87	1.10.2007	6,6%
2006	€ 252,27	1.10.2006	10,1%
2005	€ 229,04	1.10.2005	6,2%
2004	€ 215,76	1.10.2004	

V apríli 2018 získal podnik certifikáciu IATF svojho systému kvality, riadeného samostatne vnútornými zdrojmi spol. MTA Slovakia; v roku 2018 podnik získal aj certifikáciu AEO, nevyhnutnú pre spoluprácu s colnicami v zjednodušenom režime.

Organizačná štruktúra v technickej oblasti Manufacturing Engineering, bola v roku 2018 posilnená, keďže je stále častejšie potrebné sa priamo podieľať na vývoji výrobných procesov, súvisiacich s novými projektmi, a tiež preto, že v rámci montáže sa jedná o vznik podporného centra pre závod MTA Maroko, pokiaľ ide o technickú podporu presunutých procesov.

V priebehu roka 2018 sa ukončil aj proces presťahovania všetkých ručných montážnych činností do MTA Maroko, ktoré generujú ročné tržby vo výške cca 4.500.000€, ktorý vyžadoval využitie približne 30. priamych pracovníkov výroby. Tento presun nemal dopad na riadenie personálu, keďže zdroje sa použili na iné projekty, ktorých nárast kompenzoval stratu tržieb, súvisiacu s ručnou montážou.

Pokiaľ ide o spustenie nových projektov, rok 2018 priniesol výrobu poistkovej skrinky BPLUS pre BMW a novej poistkovej skrinky pre JLR.



V roku 2019 došlo k potvrdeniu obratu, pričom bol zaznamenaný jeho jemný nárast vo výške 3% vzhľadom na konsolidovanú súvahu z roku 2018 a takmer úplne sa potvrdil počet zamestnancov, ktorých bolo na konci roka 2019 392 jednotiek vrátane zamestnancov pracujúcich vo firme dočasne.

V roku 2019 sa takmer podarilo dokončiť presun časti výroby BFRM a MFRH do MTA Maroko s ročným obratom cca 1,8 M€.

Problémy s hľadaním pracovnej sily pretrvávajú; v priebehu roka 2019 prijala Firma celkom 110 zamestnancov a ďalších 122 zamestnancov medzitým firmu opustilo. Hoci sú tieto posledné čísla ešte značne vysoké, možno tvrdiť, že oproti predchádzajúcim rokom významne klesajú a umiestňujú sa v rozsahu priemerných hodnôt firiem pôsobiacich v sektore s rozmermi podobnými našim.

Vďaka určitým aktivitám zrealizovaným v priebehu roka sa podarilo citelne zlepšiť niektoré ukazovatele ako:

- Fluktuácia personálu: z 3,8% v roku 2018 na 2,5% v roku 2019
- Absencia v práci zo 6,3% v roku 2018 na 4,8% v roku 2019

Z týchto dvoch ukazovateľov je možné usúdiť, že rok 2019 priniesol silnejšiu lojálnosť zamestnancov, za čo patrí vďaka predovšetkým niektorým aktivitám zrealizovaným v priebehu roka, akými boli tréningy (zaškoľovanie), ktoré uľahčili začleňovanie nových zamestnancov do pracovných procesov firmy a citelne urýchlili krivku rastu efektívnosti s príslušným kladným dopadom na príjmy zamestnancov a na zlepšenie pracovných podmienok počas letných mesiacov vďaka montáži klimatizácie do montážnej haly (v mesiacoch júl a august bola absencia v práci vo výške 2% oproti 5,5% v predchádzajúcom roku).

Lepšie pracovné podmienky, menšia fluktuácia vedúcich výroby a skrátenie časov potrebných na zaškoľovanie nových zamestnancov umožnili dosiahnuť výrobnú efektívnosť vo výške 102,9% oproti 101,2% v predchádzajúcom roku; celkovo bolo odpracovaných 381.930 hodín montáží.

Bohužiaľ ostáva nezmenený trend rastu ceny pracovnej sily, ktorý sa Firma snaží zadržať pomocou vyššie uvedeným aktivít a projektov zameraných na znižovanie nákladov.

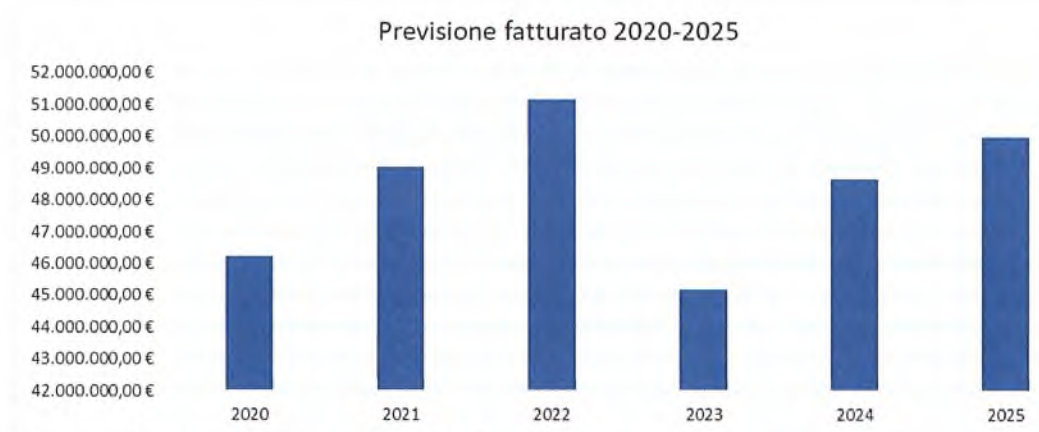
Lisovňa plastov má aktuálne 19 lisov, ktoré v roku 2019 odpracovali 102.643 hodín s nárastom o +21% vzhľadom na rok 2018. V priebehu roka sa začal vo výrobnom procese používať lis na výrobu dvojkomponentového produktu pre BMW a do prevádzky bol uvedený lis s príslušnou montážnou stanicou pre nový Nodo Daimler.

Štruktúra podriadených pracovníkov ostala tá istá ako v predchádzajúcom roku a v organizačnej štruktúre neboli vytvorené nové pozície.

V roku 2019 sme začali spolupracovať s dvomi vysokými školami, pričom sme odštartovali študijno-pracovný projekt s dvomi študentmi v poslednom ročníku vysokej školy.

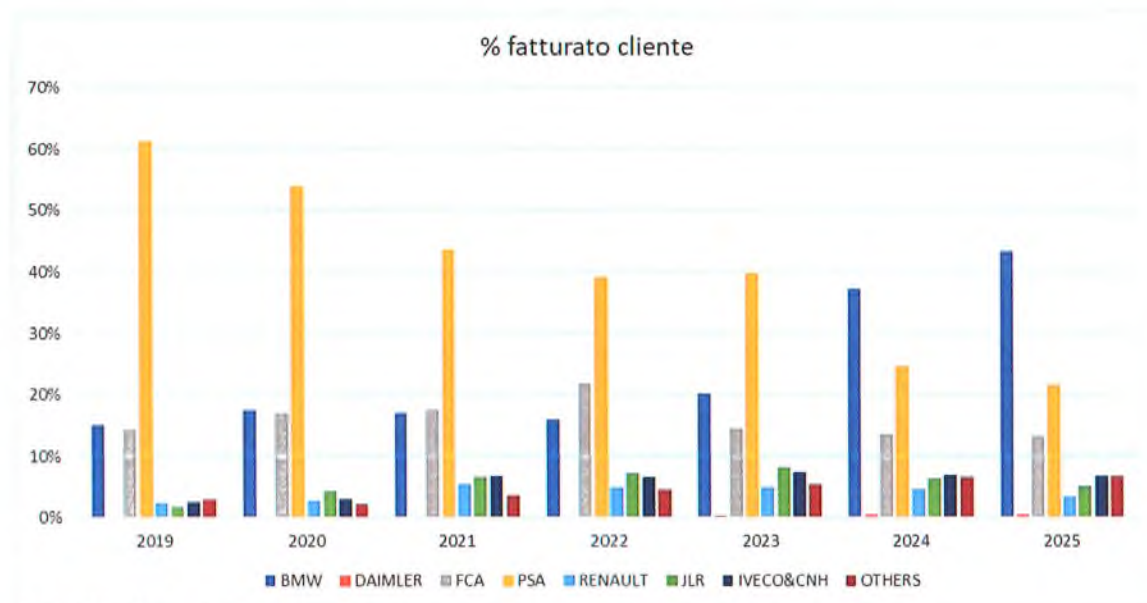
Nižšie môžeme vidieť predpokladaný obrat na obdobie nasledujúcich piatich rokov. Bol vypracovaný na základe už získaných projektov pre MTA Slovakia a na základe plánu presunúť druhú linku BFRM do MTA Maroko v priebehu roka 2021.

Môžeme teda potvrdiť, že výška obratu bude v nasledujúcich rokoch ďalej rásť napriek predpokladanému poklesu predajov pri projektoch BFRM a MFRH PSA (2023), čo sa ale v nasledujúcich rokoch vykompenzuje vstupom nového projektu CLAR pre BMW do výroby.



Graf: predpokladaný obrat 2020-2025

Na nasledujúcom grafe je naopak znázornené, ako v nasledujúcich rokoch citelne zoslabne dopad PSA na obrat MTA Slovakia, pričom paralelne sa zosilnie dopad BMW.



Graf: % obrat - klient

Aj keď sa rok 2020 začal s dobrými vyhliadkami, príčinou pandémie COVID-u-19 sa uzatvoril s -9% v porovnaní s konsolidovaným obratom 2019 a s -19% v porovnaní s predpokladaným rozpočtom predaja.

Strata obratu bol značná v období mesiacov apríl – júl 2020, kedy pokles v porovnaní s rozpočtom dosiahol hodnotu -63%. Od augusta došlo k určitému zlepšeniu a dostal sa na hodnotu -19%.

V posledných mesiacoch roku 2020 zaznamenávame hodnoty obratu, ktoré z hľadiska mesačnej bázy dosiahli hodnotu ako nikdy predtým v minulosti, čo znamená, že počet zamestnancov spoločnosti na konci roka 2020 bol vyšší ako na konci roka 2019 (412 zamestnancov oproti 392-tim na konci roka 2019).

Fluktuácia zamestnancov v porovnaní s rokom 2019 sa zastabilizovala. Je potrebné zdôrazniť, že fluktuácia administratívnych a riadiacich zamestnancov zostala na nulovej hodnote, čím sa dosiahla kontinuita práce realizovanej za posledné roky, ktorej snahou bolo zastabilizovať pracovný tím v jednotlivých oblastiach spoločnosti, a tým podnietiť podnikanie. V roku 2020 bola vytvorená nová pozícia v organizačnej štruktúre spoločnosti, a to "Process moulding engineer". 7 zamestnancov zmenilo pracovnú pozíciu v rámci organizačnej štruktúry spoločnosti.

V spoločnosti boli od marca 2020 zavedené všetky potrebné opatrenia, aby sa zabránilo šíreniu vírusu COVID na pracovisku. Uvedené opatrenia boli dodržiavané neustále, aj počas letného obdobia, keď počet nakazených klesal, čím nevznikli ohniská nákazy. Medzi prijatými riešeniami bolo aj zavedenie práce formou "smart working" tam, kde to podmienky a organizácia práce umožňovali.

Z dôvodu pandémie a po poklese obratu v mesiacoch apríl, máj a jún 2020, nám slovenský štát priznal dotáciu vo výške 416.926,90€.

V priebehu roku 2020 sa ukončili projekty zamerané na znižovanie nákladov, ktoré viedli k úsporám vo výške 251.237,98€, a navyše, v rámci schváleného rozpočtu nákladov došlo k úspore vo výške 821.205,30€, čo predstavuje 21,24% z celkovej sumy k dispozícii.

V roku 2020 sa tiež spustil projekt s názvom "office work optimization", s cieľom odhaliť činnosť prinášajúcu malú pridanú hodnotu v každodennej práci zamestnancov administratívneho oddelenia a nepriamej výroby, a následne zaviesť také nápravné opatrenia, ktorými sa zvýši efektívnosť práce aj v kanceláriách. Projekt sa ukončí v priebehu roka 2021.

Pokiaľ ide o výrobu, je potrebné zdôrazniť, že efektívnosť montážneho oddelenia zaznamenala nárast o + 1,8% vďaka zavedeniu nového školiaceho systému do prevádzky. Pozitívne čísla sme dosiahli aj v znižovaní počtu chybných výrobkov, ktorých množstvo sa podarilo znížiť o 18,7% CONQ.

V roku 2020 sa vo výrobe spustili projekty CNH MEC97 a DAIMLER JUMP START NODO, ktorých objemy sa skonsolidujú počas roka 2021.

V roku 2021 dôjde k ďalšiemu nárastu ceny práce dôsledkom zvýšenia minimálnej mzdy, ktorá sa zmení z 580€ na 623€ s nárastom o +7,4%, po zvyšovaní o +11,5% v roku 2020.

Spolupráca s univerzitou a strednou priemyselnou školou, ktorá vznikla v roku 2019 s cieľom poskytnúť stáže v spoločnosti, bude pokračovať a bude zameraná na prijímanie štážistov v prípade, že to bude vyžadovať situácia. Interne začnú kurzy talianskeho a anglického jazyka pre záujemcov z administratívneho oddelenia.

V priebehu roka 2021 sa plánuje nákup 2 nových lisov, čím sa ich celkový počet zvýši na 21, a to len po 5-tich rokoch od otvorenia oddelenia. Aby sa vytvoril priestor pre nové, nadchádzajúce projekty, rozhodli sme sa vytvoriť sklad s rozlohou približne 800 m², v ktorom sa môžu uskladniť linky vyradené z výroby a obaly vo vlastníctve zákazníkov.

Očakávaný obrát v roku 2021 je 47 M € vďaka potvrdeným projektom ako BFRM a MFRH a konsolidácií projektov Renault a BMW.

Rok 2021 prinesie do MTA Slovakia aj procesy Pressvit a depaneling pre BMW, čo vyžaduje vytvorenie úseku, ktorý bude vyhovovať špecifikám ESD.

V priebehu roka 2021 bude pokračovať činnosť zameraná na znižovanie nákladov a na zlepšenie efektívnosti administratívnej sekcie, a to znížením počtu e-mailov ako aj času venovaného schôdzam.

V roku 2021 chceme zvýšiť digitalizáciu dokumentov so zámerom skrátenia času potrebného na ich registráciu v informačnom systéme (faktúry) a ušetriť priestor vyhradený na ich archíváciu.

2. Zhodnotenie činnosti spoločnosti za rok 2021 a podnikateľský zámer na rok 2022

V roku 2021 došlo k poklesu obratu o 13 % v porovnaní s upraveným rozpočtom predaja, pričom zníženie bolo o 20 % v porovnaní s pôvodným rozpočtom na rok 2021.

Po vynikajúcom prvom polroku, uzavretom v súlade s rozpočtom, sme v druhej polovici roka, a hlavne v období júl – október, museli čeliť výraznému poklesu tržieb v dôsledku nedostatku mikročipov na svetovom trhu; k tomuto zníženiu došlo najmä pri produktoch PSA-FCA-RENAULT, zatiaľ čo v prípade BMW zostali čísla v súlade s prognózami.

Aby sme sa vyrovnali s týmto dôležitým znížením, podnikli sme kroky na zníženie nákladov uzavretím roku 2021 s -28 % v porovnaní so schváleným rozpočtom, čo viedlo k úspore 876 000 €; činnosti v oblasti znižovania nákladov na rok 2021 viedli aj k úspore 234 476 € vďaka rôznym zásahom realizovaným v oblastiach Engineering, Nákupu, Kvality a HR.

Ďalším zdrojom úspor bolo zníženie nákladov na nekvalitné výrobky (CONQ), ktoré v porovnaní s rokom 2020 predstavovali -33 700 € sústredených najmä v oblasti lisovania plastov.

Aby sa ďalej znížil vplyv nákladov na odpad v oddelení lisovania plastov, bolo rozhodnuté spustiť projekt SPC pre online kontrolu parametrov lisovania v reálnom čase. Projekt sa formálne začal v druhej polovici roku 2021 a bude ukončený s pokrytím celej tlačovej flotily v prvej polovici roku 2022.

Po výraznom znížení obratu oproti roku 2020 za mesiace júl, september, október a november nám štát priznal kompenzáciu vo výške 101 144,15 €.

Efektivita na montážnom oddelení potvrdila svoj rastový trend dosahujúci 106 % oproti 103 % dosiahnutým v roku 2021. Bolo rozhodnuté optimalizovať vyššiu efektivitu aktualizáciou časov cyklov v systéme SAP, aby boli funkčné od januára 2022.

Veľká kritickosť dodávok surovín nás nútila zadávať objednávky našim dodávateľom v dostatočnom predstihu; následné zníženie obratu, žiaľ, vyvolalo prebytok zásob surovín (+ 20 %), ktorých zníženie bude jedným zo strategických cieľov na rok 2022.

Počet zamestnancov na konci roka 2021 bol 357 oproti 412 na konci roka 2020; v priebehu roka zmenilo svoje pracovné pozície v rámci organizačnej štruktúry spoločnosti 10 zamestnancov. Dobrý výsledok bol dosiahnutý aj v súvislosti s fluktuáciou zamestnancov, ktorá v roku 2021 predstavovala 2 %.

V roku 2021 sa začala výroba projektu Renault X82, ako aj inštalácia nových liniek pre BMW Clar a BMW Hinten, ktorých SOP sa očakávajú v roku 2022, pričom produkčný vrchol dosiahne v roku 2024.

Pre projekt HINTEN bola vytvorená vyhradená oblasť, ktorá spĺňa špecifikácie ESD s normou EN 61340-5-1, v ktorej sa okrem automatickej montážnej linky nachádza aj Eberhard pre proces Pressfit a stroj na depanelovanie DPS.

V júli 2021 bola dokončená nová skladová plocha na skladovanie obalov a nepoužívaných liniek.

V roku 2022 sa očakáva zvýšenie minimálnej mzdy o + 3,7 %, ktorá sa zvýši zo 623 € na 646 €; za posledných 10 rokov sa minimálna mzda zvýšila na priemerných 7 % ročne z 337 € na 646 €.

Efektívna spolupráca, ktorá sa začala v roku 2019 s univerzitou a technickým ústavom, bude aj naďalej pokračovať a budú sa ponúkať stáže vo firme s možnosťou finálneho náboru v prípade, že na konci obdobia stráveného vo firme budú splnené potrebné podmienky. Pokračovať budú aj interné kurzy taliančiny a angličtiny pre administratívnych pracovníkov.

V marci 2022 sa očakáva spustenie digitalizácie faktúr, čím sa ušetrí zdroj v rámci finančného orgánu.

Strategické ciele na rok 2022 budú:

1. Zníženie hodnoty zásob surovín o 15 %.
2. SOP liniek CLAR a HINTEN pre BMW.
3. Vytvoriť nový voľný priestor v montážnom priestore pre inštaláciu nových projektov odpredajom produktových radov, ktoré už nie sú v poriadku, a presunom výroby niektorých produktov do pobočky MTA Maroko (rad BFRM4, krytky na motorky a kryty do áut na hodnotenie).
4. Výstavba novej budovy pre novú závodnú jedáleň, nové šatne, školiacu miestnosť a lekársku miestnosť (do septembra 2022).
5. Výstavba nového laboratórneho priestoru s využitím súčasného priestoru jedálne (do decembra 2022).

Na financovanie bodov 4. a 5. bolo rozhodnuté požiadať TATRABANKU o úver vo výške 2 000 000 €.

3. Zhodnotenie ekonomiky spoločnosti za rok 2021

V porovnaní s rokom 2020 sa v roku 2021 výnosy zvýšili o 2.260.067,- € a náklady sa zvýšili o 2.594.767,- €. Zvýšenie nákladov a výnosov priamo súvisí s faktom, že sa ekonomika po roku 2020 – po prvej vlne pandémie - vrátila čiastočne do stavu porovnateľného pred pandemiou i keď ako už bolo spomenuté v roku 2021 došlo k 20 % poklesu obratu oproti pôvodnému plánovanému obratu. I napriek tomuto poklesu spoločnosť naďalej nepredržíte funguje ako zdravý subjekt.

Spoločnosť dosiahla zisk po zdanení vo výške 1.887.231,- €, a to nasledovne:

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2.520.917,- €
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-46.161,- €
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0,- €

Majetok spoločnosti

Hodnota celkového majetku spoločnosti sa znížila o 248.469,- €, z toho:

- Neobežný majetok sa zvýšil o 2.239.468,- €
- Obežný majetok sa znížil o 2.477.019,- € (finančný majetok sa zvýšil o 152.416,- €, krátkodobé pohľadávky sa znížili 4.217.472,- €)

Na obchodnom krytí majetku sa podieľali záväzky a to vo výške 23 % a vlastné imanie vo výške 77 %.

Záväzky tvorili rezervy, dlhodobé a krátkodobé záväzky, z ktorých sú dlhodobé záväzky nižšie o 48.768,- € ako v roku 2020 a krátkodobé záväzky sú nižšie o 2.637.084,- € ako v roku 2020.

Spoločnosť si v tomto období splnila svoje záväzky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia, daňovému úradu a dodávateľom.

Celkový stav zamestnancov sa znížil približne o 14 %. K 31.12. bol nasledovný :

	rok 2021	rok 2020	rok 2019
hlavný pracovný pomer	357	412	392

3.1 Finančná analýza účtovnej závierky

3.1.1 Ukazovatele zadlženosti

Ukazovatele zadlženosti slúžia na monitorovanie štruktúry finančných zdrojov podniku. Podiel vlastných a cudzích zdrojov ovplyvňuje finančnú stabilitu podniku. Vysoký podiel vlastných zdrojov robí podnik stabilným, nezávislým, pri ich nízkom podiele je naopak podnik labilný, výkyvy na trhu a zneistenie veriteľov môže mať vážne dôsledky. Vlastný kapitál je pre podnik drahší, lebo vlastníci očakávajú väčšie zhodnotenie, ktoré sa vypláca vo forme dividend a z čistého zisku (po odrátaní daní), kde za požičaný kapitál platíte úrok, ktorý sa dáva do nákladov. Aj keď je cudzí kapitál lacnejší, príliš veľký podiel môže ohroziť existenciu podniku.

<i>Ukazovatele zadlženosti</i>	<i>Skratka ukazovateľa</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<i>Celková zadlženosť</i>	CZadl. =	27,09 %	22,94 %
<i>Ukazovateľ samofinancovania</i>	Usam. =	72,91 %	77,06 %
<i>Finančná páka - koeficient</i>	FP =	1,372	1,298

Celková zadlženosť aktív vyjadruje koľko percent majetku je financovaných na dlh. V roku 2021 nám klesla o 4,15 %. Spoločnosť dosahuje veľmi dobre výsledky a navyše zadlženosť každým rokom klesá, čo z pohľadu veriteľov a stability je dobrý signál.

Ukazovateľ samofinancovania vyjadruje, koľko percent majetku kryjú vlastné zdroje. Nakoľko ukazovateľ samofinancovania je doplňujúcim ukazovateľom k ukazovateľu zadlženosti a ich súčet musí byť 100%. Nakoľko ukazovateľ zadlženosti v porovnaní s rokom 2020 klesal, je zrejme, že u ukazovateľa samofinancovania došlo v roku 2021 k zvýšeniu o 4,15 %.

Finančná páka vypovedá o tom, akú časť aktív tvorí vlastný kapitál. Má indetický vývoj ako zádlženosť aktív, to znamená, že oproti roku 2020 mierne klesla.

3.1.2 Ukazovatele aktivity

Ukazovateľmi aktivity (Activity Ratios) sledujeme schopnosť podniku využívať majetok. Teda ako podnik využíva aktíva, či disponuje nevyužívanými kapacitami, či má firma dostatok produktívnych aktív. Prostredníctvom tohto ukazovateľa sa meria produkčná efektívnosť (výkonnosť) podniku.

<i>Ukazovatele aktivity</i>	<i>Skratka ukazovateľa</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<i>Ukazovatele obrátkovosti</i>			
<i>Doba obratu celkového majetku</i>	<i>DOCM</i>	<i>361 dní</i>	<i>322 dní</i>
<i>Koeficient obratovosti celkového majetku</i>	<i>KOCM</i>	<i>1,0100</i>	<i>1,1335</i>

Obrat aktív (celkového majetku) nám vypovedá o tom koľko krát do roka sa otočí majetok v tržbách. V roku 2021 sa celkový majetok otočil v tržbách 1,1335- krát, čo je raz za 322 dní.

3.1.3 Ukazovatele rentability

Ukazovatele rentability (Profitability Ratios) patria medzi pomerové ukazovatele, bývajú označované aj ako ukazovatele návratnosti, výkonnosti, profitability ratio. Tento ukazovateľ komplexne informuje o úspešnosti podnikateľskej činnosti. Táto skupina ukazovateľov dáva do pomeru zisk so zdrojmi.

<i>Ukazovatele rentability</i>	<i>Skratka ukazovateľa</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
<i>Rentabilita celkových prostriedkov</i>	<i>ROA</i>	<i>5,76%</i>	<i>5,12%</i>
<i>Rentabilita vlastného imania</i>	<i>ROE</i>	<i>8,20%</i>	<i>6,83%</i>

Rentabilita vložených prostriedkov v účtovnom roku 2021 bola 5,12 %, to znamená, že 1 eur majetku vyprodukovalo približne 0,05 eur účtovného zisku.

Rentabilita vlastného imania v účtovnom období 2021 bola 6,83 %, to znamená, že 1 eur majetku vyprodukovalo približne 0,07 eur účtovného zisku.

3.1.4 Ukazovatele likvidity

Ukazovatele likvidity (Liquidity Ratios) stanovujú likviditu podniku. Stanovuje mieru schopnosti podniku uhradiť svoje záväzky. Pomerové ukazovatele likvidity vypovedajú o platobnej schopnosti spoločnosti.

<i>Pomerové (relatívne) ukazovatele likvidity</i>		<i>2020</i>	<i>2021</i>
<i>Pohotovú likviditu</i>	<i>L.1=</i>	0,3946	0,6353
<i>Pohotovú likviditu *</i>	<i>L.1*=</i>	0,3036	0,3845
<i>Bežnú likviditu</i>	<i>L.2=</i>	2,1675	2,5006
<i>Bežnú likviditu *</i>	<i>L.2*=</i>	1,6676	1,5133
<i>Celkovú likviditu</i>	<i>L.3=</i>	2,9019	3,9426
<i>Celkovú likviditu *</i>	<i>L.3*=</i>	2,2327	2,3859

*kategória rozšírená o krátkodobé finančné výpomoci a o bežné bankové úvery

Tabuľka vyhodnotenia ukazovateľov likvidity I., II. a III. stupňa bez krátkodobých finančných výpomoci a bežných bankových úverov

Ukazovateľ	Účtovné obdobie 2020	Účtovné obdobie 2021	Odporúčaná hodnota
Likvidita I. st.	0,39	0,64	0,2-0,8
Likvidita II. st.	2,17	2,50	1,0-1,5
Likvidita III. st.	2,90	3,94	1,5-2,5

Pri likvidite I. stupňa sa za prostriedky použiteľné na úhradu krátkodobých záväzkov považuje v našom prípade hotovosť a peňažné prostriedky na bankovom účte. Tento ukazovateľ sa označuje aj ako solventnosť a vyjadruje vzťah medzi najlikvidnejšou časťou majetku a okamžite splatnými záväzkami. Jeho ideálna hodnota je 1, vtedy má podnik toľko finančných prostriedkov, koľko činia jeho krátkodobé záväzky. V takomto prípade podnik nemá problémy s uhrádzaním svojich záväzkov, je teda solventný. Pri tomto stupni nie je potrebné, aby krátkodobé záväzky boli plne kryté, pretože ich splatnosť bude nastávať postupne počas roka. Akceptovateľné sú hodnoty v intervale 0,2 - 0,8. Tento ukazovateľ v roku 2021 dosiahol hodnotu 0,64, čo predstavuje nárast a to o 0,25 oproti roku 2020.

Likvidita II. stupňa zahŕňa okrem hotovosti a peňažných prostriedkov na bankovom účte aj krátkodobé pohľadávky. Hodnota tohto ukazovateľa by sa mala pohybovať v intervale 1,0 - 1,5, čo sa v našom prípade nepotvrdilo. Spoločnosť dosiahla v roku 2021 likviditu II. stupňa v hodnote 2,50. Na jednej strane krátkodobé záväzky by nemali presiahnuť objem finančného majetku a krátkodobých pohľadávok, ale na druhej strane by finančný majetok a krátkodobé pohľadávky nemali prevýšiť 1,5 násobok krátkodobých záväzkov. Hodnota nad 1,5 sa neodporúča z dôvodu efektívneho hospodárenia, pretože držba hotovostných prostriedkov neprináša výnos.

Likvidita III. stupňa uvažuje s možnosťou použitia všetkých krátkodobých aktív na úhradu svojich krátkodobých záväzkov. Potrebuje zachovať istú minimálnu výšku zásob a pohľadávok. Preto hodnota tohto ukazovateľa by sa mala pohybovať v intervale 1,5 až 2,5. V účtovnom období 2020 dosiahla účtovná jednotka hodnotu celkovej likvidity 2,90 a v roku 2021 hodnotu 3,94, čo je nad maximálnou odporúčanou hodnotou, avšak spozornieť by sme mali v takom prípade, ak by hodnota celkovej likvidity klesla pod hodnotu 1. V takom prípade spoločnosť financuje časť dlhodobých aktív krátkodobými záväzkami a to je porušenie zlatého bilančného pravidla.

3.1.5 Ukazovatele konštruované na báze cash flow

Ukazovatele na báze cash flow patrí medzi pomerové ukazovatele. Úlohou analýzy cash flow je zachytiť varovné signály možných platobných ťažkostí a posúdiť vnútorný finančný potenciál firmy.

Ukazovateľ	Účtovné obdobie 2020	Účtovné obdobie 2021
cash flow	-1.520.835	152.416
netto cash flow	5.576.174	5.332.053
cash flow zo samofinancovania	4.891.248	4.882.496

V účtovnom období 2021 sa zvýšili peňažné prostriedky na konci obdobia oproti stavu na začiatku účtovného obdobia o 152.416,- eur. V účtovnom období 2020 mala účtovná jednotka na konci účtovného obdobia o 1.520.835,- eur nižší stav peňažných prostriedkov v porovnaní so začiatočným stavom.

Ukazovateľ netto cash flow mal v účtovnom období 2021 hodnotu 5.332.053,- eur a bol o 244.121,- eur nižší ako v účtovnom období 2020. Účtovná jednotka si v účtovnom období 2021 vytvorila cash flow zo samofinancovania v sume 4.882.496,- eur, ktorý bol oproti obdobiu 2020 nižší o 8.752,- eur.

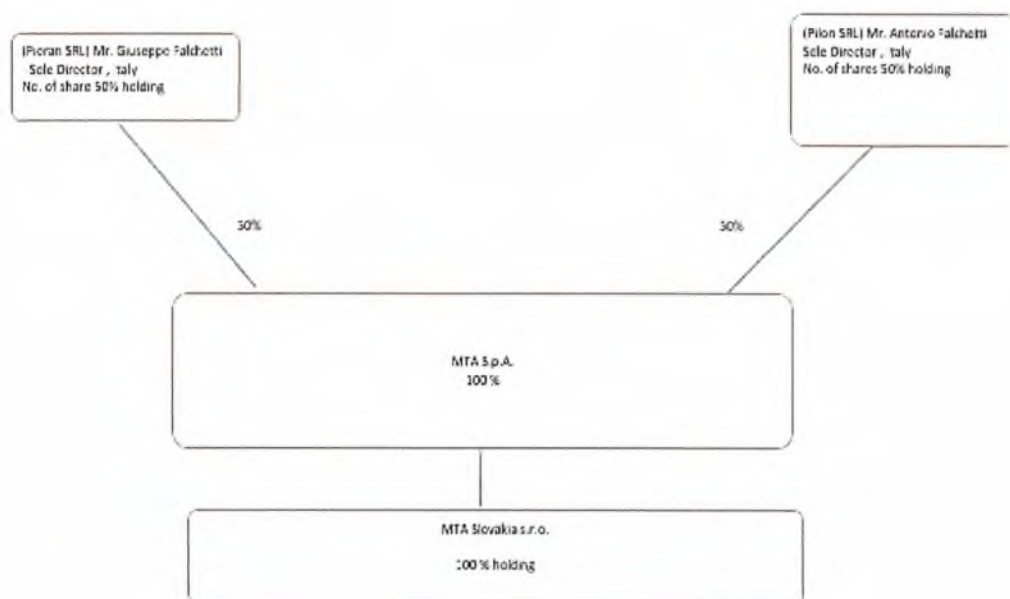
3.2 Informácia o zmene spoločníkov

Spoločnosť v roku 2020 zmenila spoločníkov na základe dokumentu „PROGETTO DI SCISSIONE PARZIALE PROPORZIONALE EX ART. 2506-BIS C.C. DI PILON S.R.L. E PIERAN S.R.L. A FAVORE DI MTA S.P.A.“ zo dňa 16.09.2020. Zápis tejto zmeny bol vykonaný notárskym úradom v Taliansku dňa 14/12/2020. Zápis tejto zmeny nadobudol právoplatnosť od 01.01.2021. Zápis do obchodného registra Okresného súdu Trenčín bol vykonaný dňa 29/07/2021.

3.2.1 Spoločníci MTA SLOVAKIA s.r.o. k 28/07/2021



3.2.2 Spoločníci MTA SLOVAKIA s.r.o. od 29/07/2021



3.3. Informácie o udalostiach významného charakteru

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní a analýze potenciálneho dopadu a možných účinkov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

3.4 Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Pre Valné zhromaždenie sa predkladá ku schváleniu návrh na použitie zisku vytvoreného v účtovom období roku 2021, a to nasledovne:

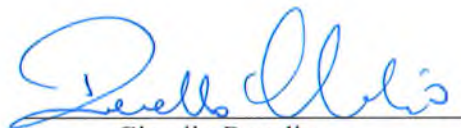
Zisk po zdanení vo výške 1.887.231,18 € sa bude celý prevádzať na účet nerozdeleného zisku minulých období.

4. Záver

Prílohu Výročnej správy za rok 2021 tvorí Účtovná závierka zostavená k 31.12.2021.

Vypracoval: Claudio Revello, konateľ

Bánovce nad Bebravou dňa 26.04.2022


Claudio Revello
Konateľ spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti MTA SLOVAKIA s.r.o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MTA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti MTA SLOVAKIA s.r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2020 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 8. apríla 2021 vyjadril nepodmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

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

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

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

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

BDO Audit

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



12. mája 2022
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

Lucia Cveková

Ing. Lucia CVEKOVÁ
Licencia UDVA č. 1167



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 1 9 1 3 2 4 5	X riadna	malá	od 1 2 0 2 1
IČO			Za obdobie
3 6 3 4 0 2 5 1	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 1
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
2 9 . 3 2 . 0			od 1 2 0 2 0
			do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MTA SLOVAKIA s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HORNÉ OZOROVCE

Číslo

2 6 1

PSČ

Obec

9 5 7 0 3 BÁNOVCE NAD BEBRAVOU

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register OS Trenčín, oddiel

Sro, Vložka číslo 15179/R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 5 . 0 4 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 1 4 8 0 2 6	3 1 4 8 0 2 6	2 9 9 5 6 1 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 0 9 7	3 0 9 7	2 0 3 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 1 4 4 9 2 9	3 1 4 4 9 2 9	2 9 9 3 5 7 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 0 8 6	9 0 8 6	2 0 0 0 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 0 8 6	9 0 8 6	2 0 0 0 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 6 7 0 3 5 2 2	3 6 9 5 1 9 9 1	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 8 2 8 4 0 9 9	2 6 9 4 1 8 6 8	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 0 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0 0	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 0 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0 0	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



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



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



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



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



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Spoločnosť MTA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 02/12/2004. Dňa 02/12/2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 15179/R. Spoločnosť sídli v Horných Ozorovciach 261, 957 03 Bánovce nad Bebravou, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 36 340 251.

V roku 2021 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra: dňa 29/07/2021 bol vykonaný zápis o zmene spoločníka a to nasledovne, od 29/07/2021 bola zapísaná spoločnosť MTA S.P.A. ako jediný spoločník spoločnosti, spoločnosti PILON S.R.L. a PIERAN S.R.L. boli spoločníkmi do 28/07/2021.

Obchodné meno:	MTA SLOVAKIA, s.r.o.
Sídlo:	Horné Ozorovce 261, 957 03 Bánovce nad Bebravou
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 02.12.2014.
Hlavný predmet podnikania:	výroba a montáž komponentov a súčiastok pre automobilový priemysel
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť MTA SLOVAKIA, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia splňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	36 703 522	36 951 991	Áno
Čistý obrat celkom	41 745 407	37 946 410	Áno
Počet zamestnancov	357	349	Áno

Komentár: UJ splňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 17/05/2021

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti MTA SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 01. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Spoločnosť je súčasťou skupiny MTA Group. Hlavným členom skupiny (headquaters) je MTA S.P.A., V.le dell'Industria, 12, 26845 Codogno (LO), Italy. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť MTA S.P.A.

Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: MTA S.P.A., V.le dell'Industria, 12, 26845 Codogno (LO), Italy.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko MTA S.P.A. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka MTA SLOVAKIA s.r.o. a všetky ostatné účtovné jednotky patriace do skupiny MTA (MTA Electronics Rolo, MTA Brasil, MTA USA, MTA India, MTA China, MTA Mexico, MTA Morocco).

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	357	349
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	357	412
- počet vedúcich zamestnancov	34	30

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované (Účtovné metódy: spôsob účtovanie zásob - metóda A, spôsob oceňovania zásob - priemer. Účtovné zásady: zásady nepretržitej prevádzky, zásada opatrnosti - tvorba opravných položiek.).

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný majetok

- Nakúpený nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú všetky ďalšie náklady priamo vynaložené v súvislosti s prípravou majetku pre jeho zamýšľané využitie. Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním nie sú kurzové rozdiely. Ocenenie nehmotného majetku sa zvýši o náklady dokončené na technické zhodnotenie, ak tieto výdavky v súhrne za dané účtovné obdobie prevýšia sumu stanovenú zákonom o dani z príjmov.
- v prípade, ak bol vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ak je táto cena nižšia (zásada opatrnosti v účtovníctve),
- v prípade bezodplatného nadobudnutia alebo novozisteného pri inventarizácii, v účtovníctve dosiaľ nezaúčtovaného nehmotného majetku, sa oceňuje reálnou hodnotou (s účinnosťou od 1.1.2016).

Dlhodobý hmotný majetok

- nakúpený hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú všetky náklady potrebné na obstaranie a uvedenie majetku do používania. Náklady súvisiace s obstaraním DHM sú napr. náklady na prípravu a zabezpečenie výstavby DHM, prieskumné, geologické, geodetické a projektové práce, dopravné, montážne práce, clo, zabezpečovacie a konzervačné práce a ďalšie vymedzené náklady v § 35 postupov účtovania.

Náklady, ktoré nie sú súčasťou OC DHM (§ 35 ods. 2 postupov účtovania) sú napr. penále, pokuty, poplatky, úroky z omeškania alebo iné sankcie zo zmluvných vzťahov a peňažné náhrady škôd súvisiace s obstaraním DHM, náklady na prípravu pracovníkov pre budované prevádzky a zariadenia, náklady na vybavenie obstarávaného dlhodobého majetku zásobami, náklady na biologickú rekultiváciu, náklady súvisiace s prípravou a zabezpečením výstavby, ktoré vznikli po uvedení obstaraného hmotného majetku do užívania, náklady na opravu a udržiavanie DHM, kurzové rozdiely, úroky z úverov (ak sa do času uvedenia tohto majetku do používania nerozhodne, že budú tvoriť súčasť OC).

Súčasťou OC DHM je aj:

- daň z pridanej hodnoty u daňovníka, ktorý nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty,
- daň z pridanej hodnoty u daňovníka, ktorý je platiteľom dane z pridanej hodnoty, a nemôže ju odpočítať alebo
- časť neodpočítanej dane z pridanej hodnoty u daňovníka, ktorý je platiteľom dane z pridanej hodnoty, ak uplatňuje nárok na jej odpočítanie koeficientom podľa osobitného predpisu, za podmienky, že neuplatňuje v zdaňovacom období postup podľa § 19 ods. 3 písm. k) bod 2 ZDP.
- Ocenenie hmotného majetku sa zvýši o náklady vynaložené na dokončené technické zhodnotenie, ktorým sa rozumejú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom dlhodobom majetku sumu stanovenú zákonom o dani z príjmov. Za technické zhodnotenie zvyšujúce vstupnú cenu dlhodobého majetku sa považuje aj technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za zdaňovacie obdobie sumu stanovenú zákonom o dani z príjmov, ak sa daňovník rozhodne takéto výdavky považovať za výdavky na technické zhodnotenie.
- v prípade darovania alebo bezodplatného nadobudnutia na základe zmluvy o kúpe najatej veci (lízing), prípadne u novozisteného hmotného majetku pri inventarizácii sa oceňuje reálnou hodnotou (s účinnosťou od 1.1.2016).

Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, cenné papiere a deriváty

- podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacou cenou,
- cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré sa nemajú podobu cenného papiera a derivátov, sa pri prvotnom účtovaní oceňujú obstarávacou cenou. Jej súčasťou sú priame náklady na obchody spojené s cennými papiermi, ktoré sú poisťovní pri prvotnom účtovaní známe (poplatky a provízie maklérom, poradcom, tuzemským a zahraničným burzám apod.)
- deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Zásoby

- nakúpené zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou,
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi,
- príchovky a prírastky zvierat sa oceňujú vlastnými nákladmi,
- v prípade bezodplatného nadobudnutia alebo prebytku zásob na základe fyzickej inventúry sa oceňujú reálnou hodnotou (s účinnosťou od 1.1.2016).

Peňažné prostriedky a ceniny

- oceňujú sa menovitou hodnotou, t. j. cena, ktorá je na peňažných prostriedkoch a ceninách uvedená.

Pohľadávky a záväzky

- pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou (suma, na ktorú pohľadávka znie), pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou,
- záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou (suma, na ktorú záväzok znie) a záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou,
- pohľadávky a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, vkladom podniku alebo jeho časti a prevzaté nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti alebo družstva zanikajúcich bez likvidácie, sa oceňujú reálnou hodnotou.

Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania, s výnimkou peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok (ktoré sa oceňujú menovitou hodnotou) sa oceňuje reálnou hodnotou (s účinnosťou od 1.1.2016).

Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom alebo kúpou podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou účtovnej jednotky účtujúcej v sústave jednoduchého účtovníctva sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 ZU. Majetok a záväzky prevzaté nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti alebo družstva zanikajúcich bez likvidácie sa oceňujú reálnou hodnotou určenou podľa § 27 ods. 1 písm. d) ZU.

Cenné papiere v majetku fondu; cenné papiere určené na obchodovanie; cenné papiere určené na predaj u obchodníka s cennými papiermi, v platobnej inštitúcii, v inštitúcii elektronických peňaží, ktorí nepostupujú podľa § 17a ods. 3 ZU tzn. nezostávajú svoju individuálnu účtovnú závierku podľa IFRS, a v pobočke zahraničnej finančnej inštitúcie okrem pobočky zahraničnej správcovskej spoločnosti; deriváty v majetku fondu; deriváty u obchodníka s cennými papiermi, v platobnej inštitúcii, v inštitúcii elektronických peňaží, ktorí nepostupujú podľa § 17a ods. 3 ZU a v pobočke zahraničnej finančnej inštitúcie okrem pobočky zahraničnej správcovskej spoločnosti; podiely na základom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu, sa oceňujú reálnou hodnotou.

Komodity, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu, ktoré spoločnosť sama nevyrobila a nadobudla ich na účel ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa oceňujú reálnou hodnotou.

Drahé kovy v majetku fondu sa oceňujú reálnou hodnotou.

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávací cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávací cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávací cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávací cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávací cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávací cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci:	Obstarávací cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár: Reprodukčná obstarávací cena platila naposledy v roku 2015, od roku 2016 je nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje § 25 zákona o účtovníctve v znení novely č.130/2015 Z. z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

Bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Bez náplne

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosť v roku 2021 čerpala dotáciu zo štátneho rozpočtu vo výške 101 144,15 € - finančný príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3A - na základe dohody č. 20/09/54E/1750 uzatvorenej s Úradom práce sociálnych vecí a rodiny Partizánske.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Kód odpisovej oblasti	Odpisové oblasti	Daňové odpisy - oblasť 15			Účtovné odpisy - oblasť 01			Účtovné odpisy na nákladové stredisko - oblasť 20		
		Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročný odpis
S005	013 100 Software		podľa doby používania najneskôr do piatich rokov			podľa doby používania najneskôr do piatich rokov			3	1/3
S008	041 100 Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku									
S009	031 100 Pozemky									
S010	021 100 Stavby	4	12	1/12	4	12	1/12			
		5	20	1/20	5	20	1/20			
		6	40	1/40	6	40	1/40	3		1/30
S010B	022 401 5am.hnut.veci a súbory	4	12	1/12	4	12	1/12		30	1/30
S011	022 400 Stroje vo výrobe	2	6	1/6	2	6	1/6		15	1/15
S011B	022 800 Formy		podľa vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených odliatkov alebo výliskov			podľa vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených odliatkov alebo výliskov			podľa vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených odliatkov alebo výliskov	
S012	021 300 Stavby - plynovod, vodovod	4	12	1/12	4	12	0		10	1/10
S012A	022 700 Kuchyňa + spotrebiče	2	6	1/6	2	6	1/6		6	1/6
S013	022 100 5am. hnut. veci a súbory	2	6	1/6	2	6	1/6		10	1/10
S014	022 500 5am.hnut.veci a súbory-Nábytok	2	6	1/6	2	6	1/6		10	1/10
S017	022 500 5am.hnut.veci a súbory-Dopravné prostr.	1	4	1/4	1	4	1/4		10	1/10
S018	022 100 5am.hnut.veci a súbory – doba odp. 4 roky	1	4	1/4	1	4	1/4		5	1/5
S018A	022 600 Automatický podlahový čistič + Zviažovací systém	2	6	1/6	2	6	1/6		5	1/5
S020	042 100 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku									

Komentár k odpisovému plánu:

ÚJ nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy nie sú totožné s daňovými, rozdiel je iba v zaokrúhľovaní. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas max 5 rokov od jeho obstarania podľa druhu a doby použitia.

- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužíva jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 500 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Bez náplne

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si ÚJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (Hranica významnosti je uvedená v Operatívnej inštrukcii OI P01 06 Zásady pre účtovanie nákladov a výnosov – 0,7% z čistého obratu – 601,602,604).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihliadne daňový úrad aj na to, či ÚJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 041						57 041
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 041	0	0	0	0	0	57 041
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 913						39 913
Prírastky		6 769						6 769
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 682	0	0	0	0	0	46 682
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	17 128	0	0	0	0	0	17 128
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 359	0	0	0	0	0	10 359

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 041						57 041
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 041	0	0	0	0	0	57 041
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 144						33 144
Prírastky		6 769						6 769
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 913	0	0	0	0	0	39 913
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	23 897	0	0	0	0	0	23 897
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 128	0	0	0	0	0	17 128

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	776 091	10 759 694	17 531 496				100 710	1 473 405	30 641 396
Prírastky		287 881	1 635 476				3 079 735	93 673	5 096 765
Úbytky			43 315						43 315
Presuny							1 473 405	-1 473 405	0
Stav na konci účtovného	776 091	11 047 575	19 123 657	0	0	0	4 653 850	93 673	35 694 847
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		4 102 221	11 753 811						15 856 032
Prírastky		586 142	2 264 387						2 850 529
Úbytky		43 315							43 315
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	4 645 048	14 018 198	0	0	0	0	0	18 663 246
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	776 091	6 657 473	5 777 685	0	0	0	100 710	1 473 405	14 785 364
Stav na konci účtovného	776 091	6 402 527	5 105 459	0	0	0	4 653 850	93 673	17 031 601

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	776 091	10 744 175	16 561 125				624 516	360 783	29 066 690
Prírastky		15 519	1 016 631				1 417 737	1 337 950	3 787 837
Úbytky			46 260				1 941 543	225 329	2 213 132
Presuny									0
Stav na konci účtovného	776 091	10 759 694	17 531 496	0	0	0	100 710	1 473 405	30 641 396
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného		3 563 715	9 578 628						13 142 343
Prírastky		538 506	2 221 443						2 759 949
Úbytky			46 260						46 260
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	4 102 221	11 753 811	0	0	0	0	0	15 856 032
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného	776 091	7 180 460	6 982 497	0	0	0	624 516	360 783	15 924 347
Stav na konci účtovného	776 091	6 657 473	5 777 685	0	0	0	100 710	1 473 405	14 785 364

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Účtovná jednotka využíva dlhodobý majetok aj na základe zmluvy o výpožičke na výrobu svojich produktov.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Bez náplne

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

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	13 300 799
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: Bez náplne

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: Bez náplne
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: Bez náplne
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): Bez náplne

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Bez náplne

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľ, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Bez náplne

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má ÚJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v ÚJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej ÚJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac ÚJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská ÚJ a všetky dcérske ÚJ (§ 14/3 PU).

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Bez náplne

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je **zriadené záložné právo** a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Bez náplne

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Bez náplne

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky **súvahy**, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj **dôvod ich tvorby, zúčtovania**:

Zásoby	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
Materiál		12 660			12 660
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky		1 111			1 111
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	13 771	0	0	13 771

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Bez náplne

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj** (§ 30d PU):

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: Bez náplne

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: Bez náplne

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: Bez náplne

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľností určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: Bez náplne

1da) Výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa: Bez náplne

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov: Bez náplne

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi: Bez náplne

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľností: Bez náplne

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené: Bez náplne

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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		123 122			123 122
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	123 122	0	0	123 122

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky: Bez náplne

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

➤ **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky nasledovne:

vek pohľadávky	percento hodnoty, ktoré sa má zahrnúť do opravnej položky na nedobytné pohľadávky
ešte nie je splatná	1%
menej ako 30 dní	5%
31-60 dní	10%
61-90 dní	20%
91-180 dní	30%
viac ako 180 dní	50%
nedobytné pohľadávky	100%

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

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	116 652		116 652
Dlhodobé pohľadávky spolu	116 652	0	116 652
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 368 830	619 699	7 988 529
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	427 486	47 559	475 045
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	900 351		900 351
Iné pohľadávky	1 878		1 878
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 698 545	667 258	9 365 803

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Záložné právo bolo zriadené na základe zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam uzatvorenej dňa 18.02.2021 medzi spoločnosťou MTA SLOVAKIA s.r.o. ako záložcom a spoločnosťou Tatra banka, a.s. ako záložným veriteľom.

Spisová značka NCRzp: 4300/2021

Dátum a čas vykonania zápisu do NCRzp: 22.02.2021 08:48:13

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	6 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

s) Výpočet odloženej dane (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka / odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	12 284 078	12 062 882	221 196	21	-46 451
Nedaňové opravné položky k zásobám	13 771		13 771	21	2 892
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	123 122		123 122	21	25 856
Nedaňové rezervy	120 244		120 244	21	25 251
Odpočet daňovej straty	x	x	x	21	x
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	519 546	0	519 546	21	109 105
Iné				21	
SPOLU – odložená daňová pohľadávka	x	x	x	x	116 652

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 097	2 037
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 144 929	2 993 573
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 148 026	2 995 610

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 1 000 000 EUR. K 31/12/2021 spoločnosť ešte nevyužila čerpanie tohto úveru.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: Bez náplne

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: Bez náplne

Komentár: Dôvod tvorby – opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku je tvorená z dôvodu jeho prechodného znehodnotenia odborným odhadom jeho budúcej bonity. Bez náplne

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: Bez náplne

x) Informácie o vlastných akciách: Bez náplne

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlišenia aktiv - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 086	20 004
NBO krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	9 086	20 004
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

- Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: 100 % podiel = 2 000 000 eur – MTA S.P.A.

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: Bez náplne

3. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: Bez náplne

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 162 836
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 162 836
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom členom	
Iné	
Spolu	2 162 836

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): Bez náplne

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Bez náplne

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

500 000 eur – rozdelenie zisku z roku 2011 – príjemca MTA S.P.A.

45 000 eur – rozdelenie zisku z roku 2010 – príjemca konateľ spoločnosti

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
riadok 118 súvahy					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	87 938	225 906	-87 938	0	225 906
záonné rezervy R137	86 798	105 662	-86 798		105 662
ostatné rezervy R138	1 140	120 244	-1 140		120 244
					0
					0
					0
					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 244	87 938	-126 244	0	87 938
zákonné rezervy R137	126 244	86 798	-126 244		86 798
ostatné rezervy R138		1 140			1 140
					0
					0
					0
					0

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 403	54 171
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 403	54 171
Krátkodobé záväzky spolu	4 955 044	7 592 128
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 145 676	7 592 128
Záväzky po lehote splatnosti	809 368	

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: Bez náplne

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

f) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 262	6 352
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 856	32 556
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 856	32 556
Čerpanie sociálneho fondu	-28 715	-31 646
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 403	7 262

g) Vydané dlhopisy: Bez náplne

h.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

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						
BÚ Tatrabanka č. S00764/2015	EUR	0,95	05/2025	1 007 200	1 007 200	417 600
BÚ Tatrabanka č. S02823/2016	EUR	0,9	01/2022	0	0	33 294
BÚ Tatrabanka č. S01349/2020	EUR	0,9	01/2026	974 745	974 745	0
Krátkodobé bankové úvery						
BÚ Tatrabanka č. S00764/2015	EUR	0,95	05/2025	417 600	417 600	1 424 800
BÚ Tatrabanka č. S02823/2016	EUR	0,9	01/2022	33 294	33 294	400 008
BÚ Tatrabanka č. S01349/2020	EUR	0,9	01/2026	800 004	800 004	0
Kreditná karta Tatrabanka	EUR			227	227	

h.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia:

Nehnuteľný majetok	záložná zmluva zo dňa 19/12/2016	
Budova	Parcela	
Výrobná hala MTA s.č.261	406/10	
Výrobná a skladová hala MTA III etapa s.č.291	406/54	
Pozemky	Parcela	List vlastníctva
Pozemok č. 1	131/2	398
Pozemok č. 2	132	398
Pozemok č. 3	406/5-6	398
Pozemok č. 4	406/8,9,10,11	398
Pozemok č. 5	406/14,15,16	398
Pozemok č. 6	406/33,34	398
Pozemok č. 7	406/38,39,40,41,42	398
Pozemok č. 8	406/52,53,54,55,56,57	398
Pozemok č. 9	472/6	398
Pozemok č. 10	482/2	398

Hnuteľný majetok - technológia záložná zmluva zo dňa 10/01/2018				
Linka	označenie + sériové číslo	rok výroby	označenie majetku	Názov majetku
Montážna linka MFRH	GR1170	2016	2017013	Výrobná linka MFRH3 - montážna hala
Montážna linka LSHORT	EM777	2016	2017010	Montážna linka STROMVERTEILER SHORT (BMW)
Montážna linka BFRM 4/2	GR1121	2015	2016043	Montážna linka BFRM4
Lisovací stroj EN-09	victory 1050/220 - VČ 201591	2015		
*robot	LX - 1500 - VČ 03155-15-05	2015	2016033	Lis 9 - Injection Moulding victory 1050/220
*mixér	WSM-MB - VČ B128573-39	2015		
Lisovací stroj EN-11	ES 1350/300 HL - SČ 50283	2003		
*robot	GXE - 1500 - VČ 0056-03-11	2003	2016042	Lis 11 - Engel ES 1350/300HL
*mixér	WSB-140MP - VČ B124770-40	2013		
Lisovací stroj EN-13	victory 1050/180 - SČ 161103	2006		
*robot	GXE - 1500 - VČ 01500-09-10	2009	2017009	Lis 13 - Injection Moulding victory 1050/180
*mixér	WSB-140MP - VČ B131405-40	2016		
Lisovací stroj EN-14	ES 1350/250 HL - SČ 47131	2002		
*robot	GXE - 1500 VČ - 0128-05-01	2005	2017008	Lis 14 - Engel ES 1350/250HL + automatizácia BMW
*mixér	WSB-140MP VČ - B131404-40	2016		
Lisovací stroj EN-15	victory 1800/300 tech - SČ 195312	2014		
*robot	LX - 1500 - VČ 02881-14-04	2014	2016040	Lis 15-Inject.Mould.Victory 1800/300 + automa
*mixér	WSB-140MP - VČ B126081-40	2014		

i) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Bez náplne

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Bez náplne

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Bez náplne

5) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 474 756	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	x	x
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 208 819	x	x
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	570 287	x	x
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	x	x	x
6	Základ dane (R500 DP):	3 113 288	653 790	21 %
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	1 600	336	21 %
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	653 455	x	x
9	Odložená daň z príjmov:	-65 930	x	x
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	587 525	x	x
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	2 809 456	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	x	x
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 176 899	x	x
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 728 157	x	x
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	x	x	x
6	Základ dane (R500 DP):	2 258 198	474 222	21 %
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	x	x	x
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	474 222	x	x
9	Odložená daň z príjmov:	172 398	x	x
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	646 620	x	x

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 474 756	x	x
teoretická daň	x	519 699	21%
Trvalé rozdiely	324 118	68 065	3%
Nevyužitá daňová strata	0	0	0%
Spolu	2 798 874	587 764	24%
Splatná daň z príjmov	x	653 454	26%
Odložená daň z príjmov	x	-65 691	-3%
Celková daň z príjmov	x	587 764	24%

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Bez náplne

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky - Časti, súčasti a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	40 604 740	36 912 044				
Výrobky - predaj odpadu	39 461	20 843				
Služby (preprava, reklamácie a ostatné)	281 190	247 633				
Tovar - Časti, súčasti a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	820 016	765 890				
Spolu	41 745 407	37 946 410	0	0	0	0

- b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	337 918	419 300	418 533	-34 228	768
Výrobky	1 507 385	2 101 144	1 580 312	-591 742	521 187
Zvieratá					
Spolu	1 845 303	2 520 444	1 998 845	-625 970	521 955
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Bez náplne

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Bez náplne

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	5 262 436	5 139 775
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna a Zdravotná poisťovňa	1 814 330	1 770 055
Iné osobné a sociálne náklady	464 358	445 300
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	7 541 124	7 355 130

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)	110	
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	110	

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 380 822	1 884 170
Prenájom personálu (personálne agentúry) (518117)	39 569	23 066
Obchodné a technické služby od MTA SpA	883 964	616 795
Licencie od MTA SpA	434 197	350 173
Vizuálna kontrola Exact Systems 518106,518119	21 718	57 273
Provízie z predaja výrobkov 518122	223 500	130 000
Preprava výrobkov 518114	126 242	108 145
Tech.pers.práv.poradns.služby, audit	112 508	77 198
prenájom lisov,zar.,vozíkov,plošiny operatívny leasing 518108	106 484	104 278
opravy a udržiavanie strojov	76 156	91 388
ostatné služby	356 484	325 854
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	46 271	35 691
Kurzové straty, z toho:	2 224	55
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 224	55
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	44 047	35 636
nákladové úroky 562	22 997	27 997
bankové poplatky 568	21 050	7 639
Mimoriadne náklady, z toho:		

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Bez náplne

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): Bez náplne

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	16 100	7 940
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 100	6 300
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		1 640
ostatné neauditorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	40 644 201	36 932 887
Tržby z predaja služieb	281 190	247 633
Tržby za tovar	820 016	765 890
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	41 745 407	37 946 410

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (časti, súčasti a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	1 078 988	219 423
Európska únia (časti, súčasti a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	17 371 051	17 046 261
Tretie štáty (časti, súčasti a prisl. pre vozidlá z HS 87.01-87.05)	22 521 550	20 680 726

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv; Bez náplne

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia. Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek a fluktuáciu zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy; Bez náplne

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU); Bez náplne

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: Bez náplne
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: Bez náplne
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: Bez náplne
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: Bez náplne
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: Bez náplne
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: Bez náplne
- g) Vydanie dlhopisov a iné cenné papiere: Bez náplne
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: Bez náplne
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní a analýze potenciálneho dopadu a možných účinkov a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: Bez náplne
- [Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
 - 1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 - 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 - 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 - 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 - 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 - 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 - 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
MTA BRASIL Ltda	predaj výrobkov, tovaru a materiálu	587 886	215 834
MTA BRASIL Ltda	nákup výrobkov, tovaru a materiálu	3 490	1 625
MTA BRASIL Ltda	intercompany služby - príjem	263	0
MTA S.p.A.	predaj výrobkov, tovaru a materiálu	2 997 524	2 238 004
MTA S.p.A.	ostatné služby - príjem	211 843	217 544
MTA S.p.A.	intercompany služby - príjem	144	
MTA S.p.A.	nákup výrobkov, tovaru a materiálu	16 931 276	16 743 323
MTA S.p.A.	ostatné služby - nákup	746	
MTA S.p.A.	licencie + 1% provízia - nákup	1 312 738	563 627
MTA USA Corp.	predaj výrobkov, tovaru a materiálu	2 950	
MTA Automotive Solutions Sarl Maroko	predaj výrobkov, tovaru a materiálu	130 722	200 037
MTA Automotive Solutions Sarl Maroko	ostatné služby - príjem	723	1 975
MTA Automotive Solutions Sarl Maroko	nákup výrobkov, tovaru a materiálu	513 108	401 468
MTA Automotive Solutions Mexico, S.A.	nákup výrobkov, tovaru a materiálu	27 617	
MTA Automotive Parts, Shanghai	predaj výrobkov, tovaru a materiálu		29 668
MTA AUTOMOTIVE SOLUTIONS PVT LTD INDIA	predaj výrobkov, tovaru a materiálu		2 930
MTA AUTOMOTIVE SOLUTIONS PVT LTD INDIA	nákup výrobkov, tovaru a materiálu		2 561
CLAUDIO REVELLO - KONATEL SPOLOČNOSTI	Prenájom	3 667	2 000

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): Bez náplne

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: Bez náplne

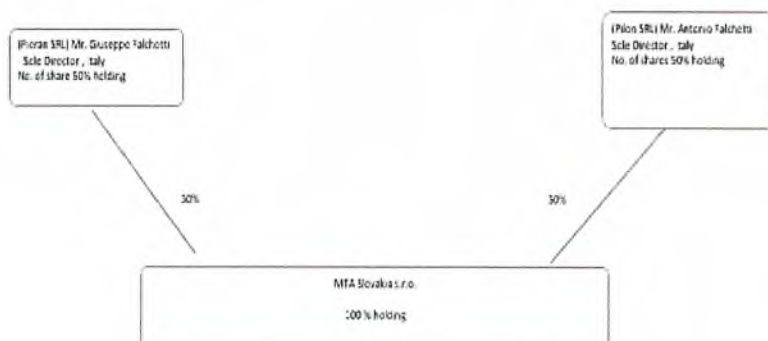
2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): Bez náplne

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): Bez náplne

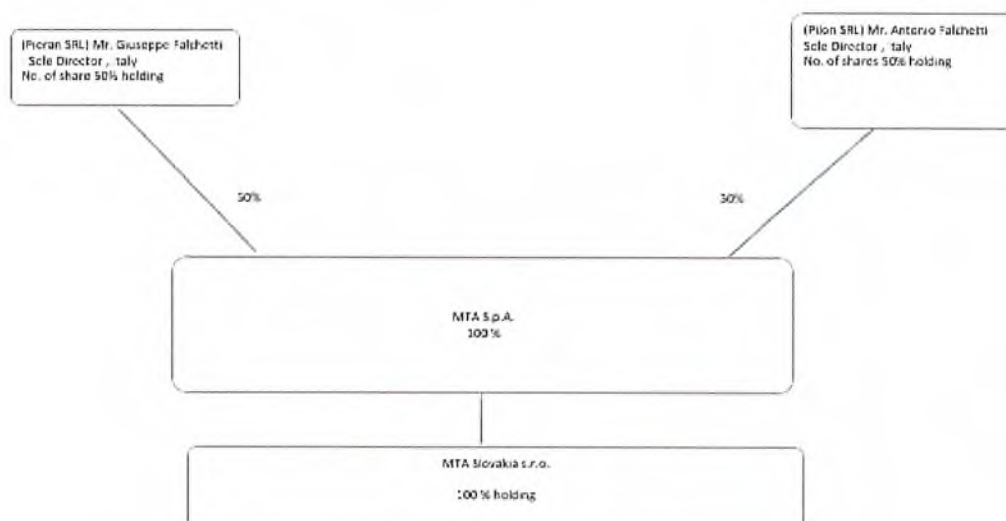
4) Informácia o zmene spoločníkov:

Spoločnosť v roku 2020 zmenila spoločníkov na základe dokumentu „PROGETTO DI SCISSIONE PARZIALE PROPORZIONALE EX ART. 2506-BIS C.C. DI PILON S.R.L. E PIERAN S.R.L. A FAVORE DI MTA S.P.A.“ zo dňa 16.09.2020. Zápis tejto zmeny bol vykonaný notárskym úradom v Taliansku dňa 14.12.2020 s právoplatnosťou od 01.01.2021. Zápis do obchodného registra Okresného súdu Trenčín bude vykonaný v roku 2021.

Spoločníci MTA SLOVAKIA s.r.o. pred zmenou spoločníkov



Spoločníci MTA SLOVAKIA s.r.o. po zmene spoločníkov



Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	200 000				200 000
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 579 032	2 162 836	-545 000		24 196 868
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		2 162 836		-2 162 836	0
Vyplatené dividendy		545 000	-545 000		0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného
Základné imanie	2 000 000				2 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	200 000				200 000
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 894 565	3 729 467	-1 045 000		22 579 032
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		3 729 467		-3 729 467	0
Vyplatené dividendy		1 045 000	-1 045 000		0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov:

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/5	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 474 756	2 809 456
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 414 428	2 723 808
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 857 297	2 766 718
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 (+)	0	0
A.1.3.	Manká a škody k zásobám	269 694	0
A.1.4.	Odpis pohľadávok	0	0
A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	137 968	-38 306
A.1.6.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	136 892	0
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	22 997	27 997
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10.	Kurzové rozdiely (+/-)	0	0
A.1.11.	Výsledok z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-10 421	-32 601
A.1.12.	Výsledok z predaja finančných investícií (+/-)	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(565 390)	(2 602 001)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 915 117	-721 739
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 638 943	-1 002 700
A.2.3.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10 918	-97
A.2.4.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 852 481	-877 465
A.2.5.	ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/5+A.1.+A.2.)	5 323 794	2 931 263
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-)	-22 997	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-545 000	-1 045 000
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-474 222	-1 292 298
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 281 576	593 965

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	6 769	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 103 534	-806 292
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 421	9 100
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	0	0
B.7.	Výdavky pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke	0	0
B.9.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	0	0
B.10.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
B.11.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
B.12.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.13.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B.14.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	0	0
B.15.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	0	0
B.16.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú	0	0
B.17.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.18.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(5 086 344)	(797 192)

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	957 184	(1 317 608)
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3.	Prijmy z bankových úverov (+)	2 508 975	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie bankových úverov (-)	-1 551 790	-1 317 608
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	0	0
C.2.8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-), výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-), ak ich možno začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	957 184	(1 317 608)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	152 416	(1 520 835)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 995 610	4 516 445
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 148 026	2 995 610
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	3 148 026	2 995 610