

a. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Hörmann Automotive Slovakia s.r.o.

Partizánska 73
957 01 Bánovce nad Bebravou

Právna forma:

Spoločnosť s ručením obmedzeným

Deň založenia/Deň zápisu:

01/09/2016

Vznik účtovnej jednotky:

01/09/2016

2. Informácie o orgánoch Spoločnosti

Štatutárnym orgánom Spoločnosti je k 31.12.2021 konateľ:

Meno a priezvisko: Dr. Daniel Holstein

Spôsob konania štatutárneho orgánu v mene spoločnosti s ručením obmedzeným:

Spoločnosť má jedného alebo viacerých konateľov. Pokiaľ má spoločnosť jediného konateľa, konateľ koná v mene spoločnosti samostatne. Ak má spoločnosť viacerých konateľov, konajú v mene Spoločnosti dvaja konatelia spoločne, alebo jeden konateľ spolu s prokuristom.

3. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- spostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- spostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- spostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- výroba elektrických svietidiel, zariadení pre motory a signalizácie,
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá.

4. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	326	213	146
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	297	217	209
z toho: počet vedúcich zamestnancov	14	8	6

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.04.2021.

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 28.06.2021.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29.04.2021 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

b. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločníkmi Spoločnosti sú Hörmann Automotive GmbH, so sídlom Hauptstr. 45-47, 856 14 Kirchseeon, Nemecká spolková republika, a Hörmann Industries GmbH, so sídlom Hauptstr. 45-47, 856 14 Kirchseeon, Nemecká spolková republika.

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Hörmann Holding GmbH & Co.KG, Hauptstrasse 45-47, Kirchseeon, 85614 Nemecko. Kópie konsolidovaných účtovných závierok je možné získať na adrese sídla spoločnosti, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

c. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Mimoriadna situácia ohľadom Covid-19, problémy s dodávkami v dôsledku krízy polovodičov a dramatická krízová situácia na Ukrajine zaťažujú spoločnosť.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak má významných odberateľov, ktorí majú svojho dôležitého dodávateľa komponentov na Ukrajine. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok predaja svojich výrobkov v roku 2022.

Vzhľadom na situáciu vyvolanú vírusom COVID-19 a konflikt na Ukrajine sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli v roku 2021 účtovnou jednotkou menené. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný nákupom sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína už v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Metóda odpisovania	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	Lineárna	6 rokov	16,67 %

V bežnom účtovnom období spoločnosť z dlhodobého nehmotného majetku eviduje len softvér.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína už v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba za bežné účtovné obdobie 2020 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Metóda odpisovania	Bežné účtovné obdobie	
		Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Prepravné nosiče a kontajnery	Lineárna	6 rokov	16,67 %
Vybavenie a náradie	Lineárna	8 rokov	12,50 %
Kamerový systém	Lineárna	10 rokov	10 %
Baldachýn pre fajčiarov	Lineárna	10 rokov	10 %
Výrobné stroje	Lineárna	12 rokov	8,33 %
Schody a zábradlia do	Lineárna	20 rokov	5 %
kompresorovne	Lineárna	20 rokov	5 %
Stavby			

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) / vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) a čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Rezervy

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

9. Záväzky

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

10. Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému ju bude možné vyrovať, je dosiahnuteľný. Za dosiahnuteľný sa považuje, ak voči tomu istému daňovému úradu a u toho istého daňovníka existujú dostatočné zdaniteľné dočasné rozdiely, ktorých krytie sa v budúcnosti očakáva

- v rovnakom období ako očakávané krytie odpočítateľných dočasných rozdielov, alebo
- v obdobiach, v ktorých môže byť umorená daňová strata, ku ktorej sa táto odložená daňová pohľadávka vzťahuje.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Cudzía mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

13. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka (tuzemské), podľa Incoterms (zahraničné) alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

14. Oprava chýb minulých období

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

d. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o vývoji nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do

31. december 2021 a za porovnávacie obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu so spoločnosťou UNIQA poisťovňa, a.s. na poistenie všetkých rizík. Poistenie kryje najmä tieto druhy poistných udalostí: živelné udalosti, odcudzenie vecí, prerušenie prevádzky, poistenie prevádzkovo-obchodných zariadení, poistenie zásob, poistenie nástrojov (vlastných a cudzích nástrojov bežiacей a zastavenej výroby). Celkový rozsah poistného krytia prevádzkovo-obchodných zariadení, ktoré predstavujú dlhodobý hmotný majetok, je 25 mil. EUR. Spoločnosť nemá obmedzené právo na nakladanie s dlhodobým majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad vývoja dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnávacie obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený na nasledujúcich stranách.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	60 498	-	-	-	-	-	60 498
Prírastky	-	4 282	-	-	-	-	-	4 282
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	64 780	-	-	-	-	-	64 780
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-21 553	-	-	-	-	-	-21 553
Prírastky	-	-10 579	-	-	-	-	-	-10 579
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-32 132	-	-	-	-	-	-32 132
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	38 944	-	-	-	-	-	38 944
Stav na konci účtovného obdobia	-	32 648	-	-	-	-	-	32 648

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	55 928	-	-	-	-	-	55 928
Prírastky	-	4 570	-	-	-	-	-	4 570
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	60 498	-	-	-	-	-	60 498
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	12 114	-	-	-	-	-	12 114
Prírastky	-	9 440	-	-	-	-	-	9 440
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	21 554	-	-	-	-	-	21 554
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	43 814	-	-	-	-	-	43 814
Stav na konci účtovného obdobia	-	38 944	-	-	-	-	-	38 944

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	799 085	6 765 302	-	-	-	267 845	-	7 832 232
Prírastky	-	18 308	173 973	-	-	-	398 585	-	590 866
Úbytky	-	-	- 468 644	-	-	-	- 499 811	-	- 968 455
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	817 393	6 470 632	-	-	-	166 619	-	7 454 644
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	- 50 338	-1 475 086	-	-	-	-	-	-1 525 424
Prírastky	-	- 44 659	-1 275 162	-	-	-	-	-	-1 319 821
Úbytky	-	-	468 644	-	-	-	-	-	468 644
Stav na konci účtovného obdobia	-	- 94 997	-2 281 605	-	-	-	-	-	-2 376 602
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	748 748	5 290 216	-	-	-	267 845	-	6 306 809
Stav na konci účtovného obdobia	-	722 397	4 189 026	-	-	-	166 619	-	5 078 042

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	451 383	4 107 894	-	-	-	993 715	-	5 552 992
Prírastky	-	256 828	2 927 244	-	-	-	1 678 530	-	4 862 602
Úbytky	-	-	323 440	-	-	-	2 259 922	-	2 583 362
Presuny	-	-	144 478	-	-	-	-144 478	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	708 211	6 856 176	-	-	-	267 845	-	7 832 232
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 684	1 033 874	-	-	-	-	-	1 035 558
Prírastky	-	23 234	733 308	-	-	-	-	-	756 542
Úbytky	-	-	266 676	-	-	-	-	-	266 676
Stav na konci účtovného obdobia	-	24 918	1 500 506	-	-	-	-	-	1 525 424
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	449 699	3 074 020	-	-	-	993 715	-	4 517 434
Stav na konci účtovného obdobia	-	683 294	5 355 670	-	-	-	267 845	-	6 306 809

Technické zhodnotenie stavieb v obstarávacej cene vo výške 91 tisíc eur, bolo v roku 2020 vykázané v rámci samostatných hnuteľných vecí. V roku 2021 spoločnosť preklasifikovala uvedený majetok do stavieb.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2021

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie 2021					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
A	B	C	D	E	F
Materiál	78 050	56 415	-	78 050	56 415
Nedokončené výrobky	27 049	70 662	-	27 049	70 662
Hotové výrobky	565 864	224 486	-	565 864	224 486
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	670 963	351 564	-	670 963	351 564

Opravná položka sa vytvára k pomaly obrátkovým zásobám a na základe posúdenia čistej realizačnej hodnoty zásob vlastnej výroby a to vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

4. Pohľadávky

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 2.687,63 EUR:

Bežné účtovné obdobie 2021					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
A	B	C	D	E	F
Pohľadávky z obchodného styku	-	2 688	-	-	2 688
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	-	2 688	-	-	2 688

Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie.

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

Pohľadávky k 31.12.21	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávky spolu
A	B	C	D
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči materských a dcérskym spoločnostiam	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči akcionárom, členom a združeniam	-	-	-
Ostatné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným účtovným jednotkám	47 045	28 890	75 936
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 031 367	318 614	1 349 980
Ostatné pohľadávky voči spriazneným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci účasti	-	-	-
Pohľadávky zo sociálneho poistenia	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	553 809	-	553 809
Iné pohľadávky	101 930	-	101 930
Krátkodobé pohľadávky	1 734 151	347 504	2 081 655

Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo spoločnosti s nimi nakladať.

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

Pohľadávky k 31.12.20	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	B	C	D
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči materských a dcérskym spoločnostiam	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Ostatné pohľadávky voči akcionárom, členom a združeniam	-	-	-
Ostatné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	665 225	-	665 225
Dlhodobé pohľadávky	665 225	-	665 225
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným účtovným jednotkám	30 438	347	30 785
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 463 580	3 009 098	4 472 678
Ostatné pohľadávky voči spriazneným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci účasti	-	-	-
Pohľadávky zo sociálneho poistenia	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 050 531	-	1 050 531
Iné pohľadávky	24 995	-	24 995
Krátkodobé pohľadávky	2 569 544	3 009 445	5 578 989

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2021	31.12.2020
Pokladnica, ceniny	4 397	946
Bežné bankové účty	2 087 586	366 424
Bankové účty termínované: s dobou splatnosti do 1 roka	-	-
Spolu finančné účty	2 091 983	367 370
Bankové účty termínované: s dobou viazanosti nad 1 roka	-	-
Spolu	2 091 983	367 370

e. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 7 500 EUR (k 31. decembru 2020: 7 500 EUR). Základné imanie je splatené v plnej výške.

Údaje o vlastnom imaní sú zahrnuté v časti M spolu s rozpisom účtovných strát za rok 2020 a návrhom na prenesenie strát z roku 2021.

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie					
	Stav k 31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
A	B	C	D	E	F
Odchodné	24 194	7 551	-	-	31 745
Ostatné rezervy dlhodobé	24 194	7 551	-	-	31 745
Dlhodobé rezervy	24 194	7 551	-	-	31 745
Náhrady mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	204 717	95 137	204 717	-	95 137
Iné rezervy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé	204 717	95 137	204 717	-	95 137
Ostatné rezervy	-	3 651	-	-	3 651
Overenie účtovnej závierky	18 000	21 000	32 000	-	7 000
Nevyfaktúrované dodávky	13 139	19 000	13 139	-	19 000
Zaručné opravy	116 394	124 050	116 394	-	124 050
Dobropisy	473 736	-	473 736	-	-
Bonusy	40 000	31 650	16 667	15 333	39 650
Iné	81 893	29 927	81 893	-	29 927
Ostatné rezervy krátkodobé	743 162	229 278	733 829	15 333	223 278
Krátkodobé rezervy	947 879	324 415	938 546	15 333	318 415

Rezerva na vyplácanie bonusov bola vytvorená na základe prepočtu kľúčových hodnôt bonusov a bude vyplatená v mzdách v roku 2022. Rezervy na dovolenku a poistenie boli vytvorené na základe prepočtu zvyšku dovolenky k 31. decembru 2021 a budú použité v roku 2022. Rezerva na audit sa použije v roku 2022. Spoločnosť vytvorila dlhodobé aj krátkodobé rezervy na vyplatenie odchodného, keďže sa očakáva, že zamestnanci budú mať nárok na dôchodok.

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

A	Stav k 31.12.2019 B	Tvorba C	Použitie D	Zrušenie E	Stav k 31.12.2020 F
Odchodné	-	24 194	-	-	24 194
Ostatné rezervy dlhodobé	-	24 194	-	-	24 194
Dlhodobé rezervy	-	24 194	-	-	24 194
Náhrady mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	88 580	204 717	88 580	-	204 717
Iné rezervy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervy krátkodobé	88 580	204 717	88 580	-	204 717
Overenie účtovnej závierky	4 500	18 000	4 500	-	18 000
Nevyfaktúrované dodávky	123 000	13 139	123 000	-	13 139
Zaručné opravy	47 270	116 394	47 270	-	116 394
Dobropisy	28 012	473 736	28 012	-	473 736
Bonusy	21 923	40 000	21 923	-	40 000
Iné	9 236	81 893	9 236	-	81 893
Ostatné rezervy krátkodobé	233 941	743 162	233 941	-	743 162
Krátkodobé rezervy	322 521	947 879	322 521	-	947 879

3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
Závazky do splatnosti	2 758 724	2 533 588
Závazky s dobou splatnosti < 1rok	1 950 000	13 836 728
Závazky s dobou splatnosti 1 - 5 rokov	-	-
Krátkodobé záväzky	4 708 724	16 370 316
Závazky z dobou splatnosti < 1rok	11 983	-
Závazky s dobou splatnosti 1 - 5 rokov	9 400 000	-
Dlhodobé záväzky	9 411 983	-

Súčasťou krátkodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka su prijaté pôžičky od spoločníkov spoločnosti v sume 1 950 000 EUR (31.12.2020: 10 550 000 EUR), ktoré sú splatné na výzvu.

Dlhodobé záväzky k 31.12.2021 vo výške 9 400 000 EUR predstavujú záväzok z prijatého úveru od spoločníka, ktorý bol pôvodne splatný 31. 12. 2021. V roku 2021 však došlo k zmene podmienky zmluvy. Splatosť úverov bola dohodnutá na rok 2023 a nasledujúce roky. Veriteľ sa vzdáva práva na výpoveď kedykoľvek do 30. apríla 2023.

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

Stav k 31.12.2021	Uctovna hodnota	< 1 rok	1 - 5 rokov	> 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči spriazneným účtovným jec	197 484	197 484	-	-
Záväzky z obchodného styku v rámci účasti v spriaznených ú	-	-	-	-
Záväzky voči spriazneným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 023 888	2 023 888	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči spriazneným účtovným jednotkám	1 950 000	1 950 000	-	-
Ostatné záväzky v rámci účasti s výnimkou spriaznených účtovných jednotiek	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté zálohy	-	-	-	-
Dlhodobé účty na úhradu	-	-	-	-
Vydané zmenky	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom	16 146	16 146	-	-
Záväzky voči zamestnancom	284 680	284 680	-	-
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	191 378	191 378	-	-
Daňové záväzky a dotácie	-	-	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	45 148	45 148	-	-
Záväzky	4 708 724	4 708 724	-	-

Záväzky nie sú zabezpečenom záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Odložená daňová povinnosť

Prehľad zložiek odložených daní:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-140 438	380 288
<i>Odpočítateľné</i>	354 251	670 963
<i>Zdaniteľné</i>	494 689	290 675
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	367 632	869 488
<i>Odpočítateľné</i>	367 632	869 488
<i>Zdaniteľné</i>		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	7 931 250	2 557 283
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 713 273	799 482
Uplatnená daňová pohľadávka	-	665 225
<i>Zaúčtovaná výsledkovo (-zníženie nákladov/+zvýšenie nákladov)</i>	665 225	-536 919
<i>Zaúčtovaná do vlastného imania</i>		
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku		
<i>Zaúčtovaná výsledkovo (-zníženie nákladov/+zvýšenie nákladov)</i>		
<i>Zaúčtovaná do vlastného imania</i>		

Spoločnosť nevykázala k 31.12.2021 odloženú daňovú pohľadávku, keďže nepredpokladá, že v budúcich obdobiach dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému by daná (vypočítaná) odložená daňová pohľadávka mohla byť zúčtovaná. Z uvedeného dôvodu zrušila k 31.12.2021 vytvorenú odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2020 vo výške 655 225 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 713 273	134 257
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:
Prehľad zložiek odložených daní:

	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 666	- 1 077
<i>Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov</i>	<i>29 919</i>	<i>22 624</i>
<i>Tvorba sociálneho fondu zo zisku</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Ostatná tvorba sociálneho fondu</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 919	22 624
Čerpanie sociálneho fondu	26 603	12 881
Konečný stav sociálneho fondu	11 983	8 666

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

6. Bankové úvery a finančné výpomoci

Spoločnosť neeviduje žiadne bankové úvery a ani finančné výpomoci. Spoločnosť neevidovala bankové úvery a finančné výpomoci ani v roku 2021.

f. Informácie o výnosoch

Spoločnosť dosahuje výnosy najmä v súvislosti so strojárskou výrobou pre automobilový priemysel.

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v TEUR):

	Výrobky		Tovary		Materiál		Služby	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
A	B	C	D	E	D	E	F	G
Tuzemsko	356	319	0	-	42	-	-	-
Zahraničie	32 945	28 130	62	1 456	587	-	114	56
Spolu	33 301	28 449	63	1 456	629	-	114	56

Výrobky spoločnosti predstavujú rôzne komponenty pre automobilový priemysel.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v bežnom účtovnom období je zníženie -885 tis. EUR (v roku 2020 zvýšenie 4 949 tis. EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie -1 558 tis. EUR (v roku 2020 zvýšenie 3 638 tis. EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Zmena stavu vnútorných zásob				
	2021 Konečný stav	2020 Konečný stav	2020 Počiatočný stav	2021	2020
A	B	C	D	E	F
Polotovary	2 612	3 116	813	- 504	2 304
Hotové výrobky	1 600	2 653	1 319	- 1 053	1 334
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	4 212	5 770	2 132	- 1 558	3 638
Manká a škody				658	786
Reprezentačné				11	-
Dary				-	-
Tvorba a použitie opravných položiek				3	525
Zmena stavu vnútorných zásob				- 885	4 949

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu boli v bežnom účtovnom období vo výške 1 570 tis. EUR (r. 2020: 2 280 tis. EUR). Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu bola v bežnom účtovnom období vo výške 1 587 tis. EUR (r. 2020: 2 397 tis. EUR). Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli vo výške 23 140 tis. EUR (r. 2020: 16 678 tis. EUR).

4. Čistý obrat

Rozdelenie čistého obratu podľa výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností a hlavných geografických oblastí odbytu:

	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Tržby z predaja tovaru	62 778	1 455 964
Tržby z predaja vlastných výrobkov	33 300 589	28 449 065
Tržby z predaja služieb	114 178	55 725
Tržby z predaja materiálu	-	-
Spolu	33 477 545	29 960 754

g. Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby¹

	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Subdodávky	5 709 041	6 365 971
Dokončenie výrobkov		
Prevádzkové zabezpečenie strojov, zariadení a nehnuteľností	2 380 652	2 460 344
IT služby a komunikácia	1 018 683	843 482
Poradenské služby	1 556 411	667 646
Operatívny prenájom vozidiel	36 669	40 091
Prepravné služby	845 796	1 413 937
Vzdelávanie	51 922	65 859
Reklamné náklady	14 127	12 126
Práca dočasných zamestnancov	1 157 862	1 389 231
Ubytovanie	12 058	25 348
Likvidácia odpadu	9 844	9 844
Výdavky na záruky	116 888	69 124
Opravy a údržba	239 812	312 906
Cestovné výdavky	4 302	17 751
Reprezentačné	14 560	20 568
Nájmy	1 769 653	1 151 996
Ostatné	80 106	493 823
Spolu	15 018 383	15 360 047

¹ Rozdelenie hodnôt pre nájomné a ostatné v roku 2020 bolo upravené.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou

	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	20 000	18 000
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	4 000	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
Spolu	24 000	18 000

3. Osobné náklady

	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Mzdové náklady	4 452 923	3 987 044
Mzdové náklady na odmeny spoločníkov a členov zo závislej činnosti	172 560	303 149
Sociálne poistenie	1 581 860	1 019 246
Zdravotné poistenie	642 787	404 463
Ostatné sociálne zabezpečenie	18 613	14 223
Sociálne náklady	337 971	294 290
Spolu	7 206 714	6 022 415

4. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Faktoring	22 089 498	16 277 080
Poistenie	95 836	32 713
Predaný materiál	629 098	99 152
Pokuty a penále	11 232	99 667
Mánka a škody	658 390	1 264 408
Iné	140 327	54 175
Spolu	23 624 381	17 827 195

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od spoločníkov boli vo výške 366 109 EUR (r. 2020: 322 422 EUR).

h. Informácie o dani z príjmov

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

A	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
B	C	D	E	F	F	
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 5 879		100,00%	- 5 872	-	100,00%
Teoretická daň	-	- 1 235	21,00%	-	- 1 233	21,00%
Daňovo neuznatelné výdavky	2 347	493	-8,39%	2 777	583	-9,93%
Nezdaniteľné príjmy	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Nevykázané odložené daňové pohľadávky	-	-	0,00%	639	134	-2,29%
Nevysporiadané daňové straty	-	-	0,00%	- 102	- 21	0,36%
Iné	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Spolu	- 3 532	- 742	12,63%	- 2 557	- 537	9,14%
Daňová licencia a zrážková daň		-	0,00%	-	-	0,00%
Splatná daň z príjmu právnických osôb		- 742	12,63%	-	- 537	9,14%
Odložená daň z príjmov právnických osôb		-	0,00%	-	537	-9,14%
Daň z príjmu právnických osôb spolu		- 742	12,63%	-	-	0,00%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

i. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie neboli štatutárnym orgánom spoločnosti priznané žiadne odmeny (okrem odmien v časti G, bode 3), pôžičky, záruky a iné zabezpečenia a žiadne finančné prostriedky na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať.

j. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Informácie o prenájatom majetku**

Spoločnosť má prenájatý doleuvedený majetok vo forme operatívneho lízingu:

	Prenajímateľ		
	Deutsche Leasing (celková obstarávacía hodnota v €)	Oberbank Leasing (celková obstarávacía cena v €)	LeasePlan Slovakia (celková obstarávacía cena v €)
Manipulačné zariadenia (vysokozdvížné vozíky)	222 392	151 213	-
Ohraňovacie lisy	1 700 941	194 400	-
Ohýbacie stroje	479 162	407 831	-
Laserové zariadenia	3 184 757	1 381 000	-
Hydraulické lisy	-	817 249	-
Zváracie zariadenia	-	1 368 046	-
Ostatné stroje a zariadenia	1 769 651	1 445 439	-
Osobné automobily	-	-	219 920
Spolu	7 356 903	5 765 178	219 920

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

k. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Hörmann Holding GmbH & Co.KG, Nemecko.

1. Nakupované tovary a služby od prepojených účtovných jednotiek:

Partner	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Hörmann Automotive Saarbrücken GmbH	Na vstupe (nákup materiálu)	-	628
Hörmann Automotive St. Wendel GmbH	Na vstupe (nákup materiálu)	2 480	
Hormann Automotive Gustavsburg GmbH	Na vstupe (nákup materiálu)	520 636	360 244
Hormann Automotive Gustavsburg GmbH	Na vstupe (nákup služieb)	9 208	8 809
Hormann Automotive GmbH	Na vstupe (nákup materiálu, strojov)	-	1 030 148
Hormann Automotive GmbH	Na vstupe (nákup služieb)	229 295	394 343
Hörmann Automotive Wackersdorf GmbH	Na vstupe (nákup služieb)	-	500
Hormann Rawema GmbH	Na vstupe (nákup služieb)	267 184	427 806
Hörmann Informationssysteme GmbH	Na vstupe (nákup služieb)	1 074 609	729 850
Hormann Holding GmbH and Co. KG	Na vstupe (nákup služieb)	421 134	230 602
MAT Maschinentechnik GmbH	Na vstupe (nákup služieb)	-	118 584
Hörmann Automotive Eislingen GmbH	Na vstupe (nákup služieb)	-	12 766
Spolu		2 524 546	3 314 280

2. Predávané tovary a služby prepojeným účtovným jednotkám:

Partner	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Hormann Automotive Gustavsburg GmbH	Predaj výrobkov	1 320 581	632 144
Hormann Automotive Gustavsburg GmbH	Predaj služieb	77 617	
Hormann Automotive Gustavsburg GmbH	Predaj materiálu	5 232	
Hörmann Automotive Saarbrücken GmbH	Predaj materiálu	14 313	-
Klatt Fördertechnik GmbH	Predaj výrobkov	9 088	
Hormann Industries GmbH	Predaj výrobkov	-	550
Hörmann Automotive Wackersdorf GmbH	Predaj výrobkov	517 422	453 208
Spolu		1 944 252	1 085 902

3. Ostatné transakcie s prepojenými účtovnými jednotkami:

Partner	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Hormann Industries GmbH	Úroky z prijatej pôžičky	50 264	258 636
Hörmann Automotive GmbH	Úroky z prijatej pôžičky	315 845	63 786
Spolu		366 109	322 422

4. Vybrané aktíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami – stav k 31.12.

Partner	Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Hörmann Automotive Gustavsburg GmbH	Pohľadávky z obchodného styku	66 848	30 785
Klatt Fördertechnik GmbH	Pohľadávky z obchodného styku	9 088	
Spolu aktíva:		75 936	30 785

5. Vybrané pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami – stav k 31.12.²

Partner	Závazky	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Hörmann Automotive Gustavsburg GmbH	Závazky z obchodného styku	31 207	2 142
Hörmann Automotive GmbH	Závazky z obchodného styku	73 967	15 989
Hörmann Industries GmbH	Závazky z obchodného styku	4 110	76 618
Hörmann Informationssysteme GmbH	Závazky z obchodného styku	88 201	48 676
MAT Maschinentechnik GmbH	Závazky z obchodného styku	-	9 729
Hormann Industries GmbH	Závazky z pôžičky	500 000	2 700 000
Hörmann Automotive GmbH	Závazky z pôžičky	10 850 000	7 850 000
Spolu pasíva:		11 547 484	10 703 154

I. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Okrem vojnového konfliktu na Ukrajine (viď poznámka C. 1), po 31. decembri 2021 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v účtovnej zvierke za rok 2021.

² Následne bolo upravené členenie hodnôt týkajúcich sa záväzkov z úverov 2020.

m. Informácie o Vlastnom imaní

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

Bežné účtovné obdobie					
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Preúčtovanie	Stav k 31.12.2021
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	7 500	-	-	-	7 500
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	7 200 000	5 000 000	-	-	12 200 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	51 473	-	-	-	51 473
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	821 520	-	-	- 821 520	-
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-4 513 245	-4 513 245
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 334 765	-6 544 516	-	5 334 765	-6 544 516
Vlastné imanie	2 745 728	-1 544 516	-	-	1 201 212

Ostatné kapitálové fondy spoločnosti boli v priebehu roka 2021 navýšené na jednej strane priamym vkladom a na druhej strane znížením úverov.

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený nasledovne:

	2020
Strata knihy	-5 334 765
	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Priel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Zvýšenie základného imania	-
Prevod do straty z minulých období	-5 334 765
Prevod do zisku z minulých období	-
Rozdelenie podielov na zisku spoločníkom alebo členom	-
Iné	-
Spolu	-5 334 765

Manažment očakáva, že spoločníci rozhodnú o vysporiadaní straty za bežné účtovné obdobie 2021 nasledovne:
Prevod na účet neuhrazené straty minulých rokov vo výške 6 544 516 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Preúčtovanie	Stav k 31.12.2020
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	7 500	-	-	-	7 500
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	7 200 000	-	-	7 200 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	51 473	-	-	-	51 473
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	541 486	-	-	280 034	821 520
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	280 034	-5 334 765	-	- 280 034	-5 334 765
Vlastné imanie	880 493	1 865 235	-	-	2 745 728

n. Prehľad peňažných tokov

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie 2021	Minulé účtovné obdobie 2020
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-5 879 291	-5 871 684
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	935 582	783 980
A.1.3.	Manká a škody k zásobám	658 390	1 012 063
A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	- 621 912	649 551
A.1.6.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 317 143	525 502
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	366 109	322 422
A.1.11	Výsledok z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 25 769	17 774
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	995 257	3 311 292
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 311 753	-2 752 167
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 055 198	2 921 911
A.2.3.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 265 472	1 692
A.2.4.	Zmena stavu zásob (-/+)	678 607	-4 963 413
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	669 691	-4 791 977
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-4 214 343	-7 352 369
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-)	- 366 109	- 322 521
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	179 816	- 191 234
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 400 636	-7 866 124
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 4 283	- 4 570
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 612 087	-4 861 426
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	941 618	2 279 736
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	325 249	-2 586 260
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	5 000 000	7 200 000
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	5 000 000	7 200 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	8 800 000	13 450 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek (-)	-8 000 000	-10 200 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	800 000	3 250 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 800 000	10 450 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 724 613	- 2 384
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	367 370	369 753
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	2 091 983	367 370
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + F)	2 091 983	367 371

