

## 1. POPIS SPOLOČNOSTI

FIMABO, spol. s r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola dňa 26. marca 1993 zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trenčíne., oddiel Sro, vložka č. 327/R. Sídlo spoločnosti je v Potvoriciach, adresa je 916 25 Potvorice 24, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 433 979, DIČ: 2020380703

Hlavným predmetom činnosti je:

1. výroba kovových konštrukcií a ich častí
2. výroba veľkokuchynských zariadení

Informácie o počte zamestnancov

1

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 86                    | 88                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 84                    | 87                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 7                     | 4                                            |

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

2.1

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |      | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v %  |                                   |                                                    |
| ONIXON GRP SE       | 6 640 EUR                        | 100% | 100%                              |                                                    |
|                     |                                  |      |                                   |                                                    |
|                     |                                  |      |                                   |                                                    |
|                     |                                  |      |                                   |                                                    |
| Spolu               | 6 640 EUR                        | 100% | 100%                              | 0%                                                 |

2.2

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov |             | Výška podielu na základnom imaní |      | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
| Spoločník, akcionár                                                  | Dátum zmeny | absolútne                        | v %  |                                   |                                                    |
| Pavol Bučko                                                          | 26.11.2021  | 6 640 EUR                        | 100% | 100%                              |                                                    |
|                                                                      |             |                                  |      |                                   |                                                    |
|                                                                      |             |                                  |      |                                   |                                                    |
| Spolu                                                                | x           | 0                                | 100% | 100%                              | 0%                                                 |

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

**Konatelia**

Ing. Tomáš Bučko  
JUDr. Mgr. Petra Vaňová

## **2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 21. 6. 2021.

## **3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

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

### **a) Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|         | Predpokladaná doba<br>používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|---------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér | 3                                | 33%                   | rovnomerne         |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### **b) Dlhodobý hmotný majetok**

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

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

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                | Predpokladaná doba<br>používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby                         | 20;40                            | 5%; 2,5%              | rovnomerne         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4;6;8;12                         | 25%;16,6%;12,5%;8,3%  | rovnomerne         |
| Dopravné prostriedky           | 4                                | 25%                   | rovnomerne         |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, oceňujú sa menovitou hodnotou.

### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

V prípade, ak účtovná hodnota je vyššia ako realizovateľná hodnota, tvorí sa opravná položka.

### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

### g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

### h) Rezervy

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

### i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

#### k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

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

#### l) Výnosy

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

#### n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

3.1

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 156 312 |                  | 0        |             |                 |                             | 156 312 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 156 312 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 156 312 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 124 056 |                  |          |             |                 |                             | 124 056 |
| Prírastky                          |                             | 31 849  |                  |          |             |                 |                             | 31 849  |
| Úbytky                             |                             | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 155 905 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 155 905 |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                           | 32 256  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 32 256  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                           | 407     | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 407     |

3.2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 156 312 |                  | 0        |             | 7 651           |                             | 163 963 |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             | 39 068          |                             | 39 068  |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             | -46 719         |                             | -46 719 |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 156 312 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 156 312 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 86 779  |                  |          |             |                 |                             | 86 779  |
| Prírastky                          |                                              | 37 277  |                  |          |             |                 |                             | 37 277  |
| Úbytky                             |                                              | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 124 056 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 124 056 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 69 533  | 0                | 0        | 0           | 7 651           | 0                           | 77 184  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 32 256  | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 32 256  |

##### b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

5.1

| Dlhodobý hmotný majetok    | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|----------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                            | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie           |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného | 35 596                | 1 856 442 | 3 102 865                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 4 994 903 |
| Prírastky                  |                       |           | 66 739                                            |                                       |                                 |             | 59 458          |                             | 126 198   |
| Úbytky                     |                       |           | -96 742                                           |                                       |                                 |             | -59 458         |                             | -156 200  |
| Presuny                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného    | 35 596                | 1 856 442 | 3 072 862                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 4 964 900 |
| Oprávky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného | 0                     | 724 939   | 2 186 850                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 911 789 |
| Prírastky                  |                       | 72 834    | 276 870                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 349 704   |
| Úbytky                     |                       |           | -96 742                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | -96 742   |
| Stav na konci účtovného    | 0                     | 797 773   | 2 366 978                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 3 164 751 |
| Opravné položky            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Prírastky                  |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                     |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota         |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného | 35 596                | 1 131 503 | 916 015                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 083 114 |
| Stav na konci účtovného    | 35 596                | 1 058 668 | 705 884                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 800 149 |

5.2

| Dlhodobý hmotný majetok    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|----------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                            | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie           |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného | 35 596                                       | 1 856 442 | 3 114 375                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 5 006 413 |
| Prírastky                  |                                              |           | 59 459                                            |                                       |                                 |             | 59 458          |                             | 118 917   |
| Úbytky                     |                                              |           | -70 969                                           |                                       |                                 |             | -59 458         |                             | -130 427  |
| Presuny                    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného    | 35 596                                       | 1 856 442 | 3 102 865                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 4 994 903 |
| Oprávky                    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného | 0                                            | 648 729   | 1 992 345                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 641 074 |
| Prírastky                  |                                              | 76 800    | 266 142                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 342 942   |
| Úbytky                     |                                              | -591      | -71 637                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | -72 228   |
| Stav na konci účtovného    | 0                                            | 724 938   | 2 186 850                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 911 788 |
| Opravné položky            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Prírastky                  |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Úbytky                     |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného    | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota         |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného | 35 596                                       | 1 207 713 | 1 122 030                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 365 339 |
| Stav na konci účtovného    | 35 596                                       | 1 131 504 | 916 015                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 083 115 |

#### Poistenie majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom nebezpečím, živelným nebezpečím, vody z vodovodných zariadení, pre prípad krádeže a lúpeže. Celý majetok spoločnosti je poistený až do 5 766 720,- Eur.

#### Záložné práva

Záložné právo je udelené na pozemky v hodnote 33 863 € a budovy a stavby v hodnote 1 508 819 €.

#### c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť FIMABO spol. s r. o., v roku 2021 neevidovala žiadny dlhodobý finančný majetok.

#### 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe smernice - odpis zásob pri ktorých nie je pohyb viac ako rok.

Informácie o opravných položkách k zásobám

12

| 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            | -111944                               | -150325         | 111944                                        |                                                        | -150325                            |
| Nedokončená výroba  | -4308                                 | -12714          | 4308                                          |                                                        | -12714                             |
| Výrobky             | -1 562                                | -13 364         | 1 562                                         |                                                        | -13364                             |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>-117 814</b>                       | <b>-176 403</b> | <b>117 814</b>                                | <b>0</b>                                               | <b>-176 403</b>                    |

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

#### 6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

15

| 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 | -303 587                              | -203 002        | 290 463                                       |                                                        | -216 127                           |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>-303 587</b>                       | <b>-203 002</b> | <b>290 463</b>                                | <b>0</b>                                               | <b>-216 127</b>                    |

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2020 a 2021 vytvorené opravné položky na základe smernice o tvorbe opravných položiek k pohľadávkam a to: pohľadávky nad 360 dní: 100%, pohľadávky nad 180 dní: 50%, nad 360 dní: 20%.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

16

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Odložená daňová pohľadávka                       |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 2 011 126           | 345 410              | 2 356 536        |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 42 458              |                      | 42 458           |
| Iné pohľadávky                                   | 2 859               |                      | 2 859            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>2 056 443</b>    | <b>345 410</b>       | <b>2 401 853</b> |

**7. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

18

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                   | 12 399                | 27 932                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 995 402               | 2 828 602                                    |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>1 007 801</b>      | <b>2 856 534</b>                             |

**8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

22

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>16 861</b>         | <b>11 882</b>                                |
| Poistenia                                          | 10 091                | 5 944                                        |
| Ostatné                                            | 6 770                 | 5 938                                        |
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Nevyplatené zákaznícke bonusy                      | 0                     | 0                                            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>34 274</b>         | <b>0</b>                                     |



## 9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o prerozdelení hospodárskeho výsledku

24.2.

| Názov položky                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                   | 966 821                                      |
| Prerozdelenie hospodárskeho výsledku           |                                              |
| Prevod do nerozdelených ziskov minulých období | 966 821                                      |
| Prevod na sociálny fond                        | 0                                            |
| Spolu                                          | 966 821                                      |

## 10. REZERVY

Informácie o rezervách

25.1

| Názov položky               | Bežné účtovné obdobie              |         |          |          |                                 |
|-----------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                             | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 272 536                            | 627 825 | -69 736  | -202 800 | 627 825                         |
| Rez.na nevyč.dovo, nadčas   | 65 536                             | 86 197  | -65 536  |          | 86 197                          |
| Rezerva odmeny              | 202 800                            |         |          | -202 800 | 0                               |
| Rezerva mat., reklamácie    |                                    |         |          |          | 0                               |
| Rezerva odstupné            |                                    |         |          |          | 0                               |
| Ostatné rezervy             |                                    | 537 428 |          |          | 537 428                         |
| Rezerva audit               | 4 200                              | 4 200   | -4 200   |          | 4 200                           |

25.2

| Názov položky                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |            |          |                                 |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------|----------|---------------------------------|
|                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie   | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Krátkodobé rezervy, z toho:            | 1 066 796                                    | 272 536 | -1 066 796 |          | 272 536                         |
| Rez.na nevyč.dovo, nadčas              | 89 496                                       | 65 536  | -89 496    |          | 65 536                          |
| Rezerva odmeny                         | 975 000                                      | 202 800 | -975 000   |          | 202 800                         |
| Rezerva HM                             | 0                                            | 0       | 0          |          | 0                               |
| Rezerva odstupné                       | 0                                            | 0       | 0          |          | 0                               |
| Rezerva pre skonto a zákaznícke bonusy | 0                                            | 0       | 0          |          | 0                               |
| Rezerva audit                          | 2 300                                        | 4 200   | -2 300     |          | 4 200                           |

Všetky krátkodobé rezervy budú použité v roku 2022.

## 11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu                                          | 10 911                | 15 515                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 10 911                | 15 515                                       |
| Krátkodobé záväzky spolu                                        | 1 535 770             | 925 049                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 508 396             | 885 618                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 27 374                | 39 431                                       |

26

Informácie o úveroch a pôžičkách

Spoločnosť eviduje splátkový úver na výstavbu budovy - nesplatená časť vo výške 483 894,- €, s úrokovou sadzbou: 1MEURIBOR + 1,40% p.a., dobou splatnosti do 30.6.2024 a splátkový úver na kúpu účelového stroja - nesplatená časť vo výške 58 306,- €, s úrokovou sadzbou: 1MEURIBOR + 1,40% p.a., dobou splatnosti do 31.7.2021.

## 12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         | 1 270 194             | 978 373                                      |
| zdaniteľné                                                                            | 939 761               | 609 064                                      |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>                                                  | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>-69 391</b>        | <b>-77 555</b>                               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>-143</b>           |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

Spoločnosť sa rozhodla v zmysle §10 ods.11 Postupov účtovania neúčtovať o pohľadávke z odloženej dane. Preto na základe vykonaného prepočtu odloženej dane k 31.12.2021 odúčtovala celú hodnotu odloženej daňovej pohľadávky. Hodnota záväzku z odloženej dane je 142,72 €. Keďže ide o nevýznamný záväzok, nebude účtovať ani o tomto záväzku pre rok 2021.

## 13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>15 516</b>         | <b>19 696</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 473                 | 8 663                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>8 473</b>          | <b>8 663</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>-13 077</b>        | <b>-12 843</b>                               |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>10 912</b>         | <b>15 516</b>                                |

27

## 14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Prijatý preddavok                                 | 0                     | 0                                            |

## 15. VÝNOSY A NÁKLADY

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Vlastná výroba        |                                      | Obchodný tovar        |                                      | Služby                |                                      |
|---------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |
| Slovensko     | 6 445 336             | 6 565 692                            |                       |                                      | 126 334               | 136 065                              |
| štáty EU      | 3 137 058             | 3 099 664                            | 412 086               | 309 010                              | 577                   | 372                                  |
| mimo EU       |                       |                                      |                       |                                      |                       |                                      |
|               |                       |                                      |                       |                                      |                       |                                      |
|               |                       |                                      |                       |                                      |                       |                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>9 582 394</b>      | <b>9 665 356</b>                     | <b>412 086</b>        | <b>309 010</b>                       | <b>126 911</b>        | <b>136 436</b>                       |

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                      |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 834 363               | 525 505                                      | 696 166         | 344 063                               | -165 319                             |
| Výrobky                                                               | 95 595                | 65 399                                       | 96 997          | 16 802                                | -22 532                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>929 958</b>        | <b>525 505</b>                               | <b>793 163</b>  | <b>360 865</b>                        | <b>-187 851</b>                      |
| Manká a škody                                                         |                       | x                                            | x               | 0                                     |                                      |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                      |
| OP k zásobám                                                          | 26 079                | 5870                                         | 0               |                                       |                                      |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x               |                                       |                                      |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>360 865</b>                        | <b>-187 851</b>                      |

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>357 986</b>        | <b>112 255</b>                               |
| Tržby z predaja DHM a mat.                                               | 51 910                | 11 911                                       |
| Predaj kovového šrotu                                                    | 127 450               | 72 837                                       |
| Náhrada škody                                                            | 7 289                 | 195                                          |
| Príspevok COVID 19                                                       | 160 386               | 47 970                                       |
| Ostatné                                                                  | 10 951                | 9 380                                        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>              | <b>16</b>                                    |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>0</i>              | <i>16</i>                                    |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>0</i>              | <i>0</i>                                     |
| Výnosové úroky                                                           | 0                     | 125                                          |
| Úroky                                                                    | 0                     | 0                                            |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 9 244 966             | 9 665 356                                    |
| Tržby z predaja služieb   | 126 911               | 136 436                                      |
| Tržby za tovar            | 412 086               | 309 010                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>9 783 962</b>      | <b>10 110 802</b>                            |

## Náklady

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>1 617 420</b>      | <b>1 505 330</b>                             |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti                          | 6 552                 | 3 900                                        |
| Doprava                                                                   | 97 823                | 81 504                                       |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 60 040                | 58 322                                       |
| Kooperačné práce                                                          | 428 336               | 457 539                                      |
| Telek.techn., výp.techn., poštovné                                        | 111 534               | 88 523                                       |
| Reklama a marketing                                                       | 2 672                 | 1 556                                        |
| Techn.-výrobné služby                                                     | 595 664               | 579 648                                      |
| Ostatné                                                                   | 314 799               | 234 338                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>375 305</b>        | <b>722 635</b>                               |
| Dane a poplatky                                                           | 14 141                | 10 589                                       |
| ZC predaného majetku a materiálu                                          | 37 142                | 15 472                                       |
| Odpisy                                                                    | 380 110               | 378 960                                      |
| Ostatné                                                                   | -56 088               | 317 614                                      |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>13 301</b>         | <b>17 358</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>1 412</i>          | <i>1 589</i>                                 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 1 412                 | 4                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <b>11 889</b>         | <b>15 770</b>                                |
| Nákladové úroky                                                           | 9 977                 | 14 491                                       |
| Bankové poplatky                                                          | 1 912                 | 1 279                                        |

| Názov položky                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 4 200                 | 4 200                                        |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       | 4 200                 | 4 200                                        |

39

### Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                     |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                     |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných                                                            |                       |                                              |
| 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             |                       |                                              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                     |                       |                                              |

Informácie o daniach z príjmov

41

| Názov položky                                    | Bežné účtovné obdobie |          |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------|---------|----------------------------------------------|---------|---------|
|                                                  | Základ dane           | Daň      | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | 1 583 742             | x        | x       | 1 451 245                                    | x       | x       |
| teoretická daň                                   | x                     | 332 586  | 21      | x                                            | 304 761 | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                          | 1 116 777             | 234 523  |         | 688 343                                      | 244 174 |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       | -769 763              | -161 650 |         | -202 114                                     | -80 993 |         |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky |                       |          |         |                                              |         |         |
| Umorenie daňovej straty                          |                       |          |         |                                              |         |         |
| Zmena sadzby dane                                |                       |          |         |                                              |         |         |
| Iné                                              |                       |          |         |                                              |         |         |
| Spolu                                            | 1 930 757             | 405 459  |         | 1 937 474                                    | 406 870 |         |
| Splatná daň z príjmov                            | x                     | 405 459  |         | x                                            | 406 870 |         |
| Odložená daň z príjmov                           | x                     | 127 959  |         | x                                            | 77 555  |         |
| Celková daň z príjmov                            | x                     | 533 418  |         | x                                            | 484 425 |         |

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

46.1

| Spriaznená osoba      | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-----------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                       |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| HB STEEL spol. s r.o. | 1,5               | 379 454                      | 348 342                                      |
| ONIXON spol. s r.o.   | 1                 | 510                          | 126                                          |
| BBT                   | 1                 | 30 240                       | 52 930                                       |
| Tomáš Bučko           | 1                 | 23 580                       | 20 250                                       |
| HB STEEL spol. s r.o. | 2,3               | 264 416                      | 358 102                                      |
| DABON s.r.o.          | 3                 | 24 600                       |                                              |
| Ing. Dušan Bonda PhD. | 3                 | 15 900                       |                                              |
| ONIXON GRP SE         | 3                 | 1 000                        | 0                                            |

| Druh obchodu:       | Označenie |
|---------------------|-----------|
| kúpa                | 1         |
| predaj              | 2         |
| poskytnutie služby  | 3         |
| obchodné zastúpenie | 4         |
| licencia            | 5         |
| transfer            | 6         |
| know-how            | 7         |
| úver, pôžička       | 8         |

# 17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania                        | Bežné účtovné obdobie |           |            |         |                         |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------|------------|---------|-------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku      | Prírastky | Úbytky     | Presuny | Stav na konci účtovného |
| Základné imanie                                 | 6 640                 |           |            |         | 6 640                   |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 5 812                 |           |            |         | 5 812                   |
| Zákonný rezervný fond                           | 695                   |           |            |         | 695                     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 4 556 663             | 1 169 621 | -2 285 484 |         | 3 440 800               |
| Prevod zisku na soc.fond                        |                       |           |            |         | 0                       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 966 821               | 83 504    |            |         | 1 050 325               |

| Položka vlastného imania                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |          |         |                                 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|----------|---------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky   | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                 | 6 640                                        |           |          |         | 6 640                           |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 5 812                                        |           |          |         | 5 812                           |
| Zákonný rezervný fond                           | 695                                          |           |          |         | 695                             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 2 375 577                                    | 2 181 086 |          |         | 4 556 663                       |
| Prevod zisku na soc. Fond                       | 0                                            |           |          |         | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 206 086                                    |           | -239 265 |         | 966 821                         |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 21. júna 2021 schválilo rozdelenie zisku za rok 2020 nasledovne: prevod na nerozdelený zisk minulých období vo výške 966 820,63 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje previesť zisk za rok 2021 nasledovne: prevod na nerozdelený zisk minulých období vo výške 1 050 325 EUR .

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého fungovania spoločnosti. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k záveru, že v súčasnosti tieto udalosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť ( okrem rastu cien vstupov, najmä materiálu, energií, pohonných hmôt, 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).

# 19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

**Prehľad o peňažných tokoch - Cash Flow**  
za rok končiaci: 31.12.2021

(v EUR)

Názov spoločnosti: FIMABO spol. s r.o., 916 25 Potvorice  
IČO: 31 433 979

| Označenie | Text                                                                                                        | Účtovné obdobie |                |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|           |                                                                                                             | bežné           | predchádzajúce |
| a         | b                                                                                                           | c               |                |
| Z/S       | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                                       | 1 583 743       | 1 451 245      |
| A.1.      | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti                                      | 738 661         | 193 253        |
| A.1.1.    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku                                          | 380 110         |                |
| A.1.2.    | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)      | 37 142          |                |
| A.1.3.    | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku                                                              |                 |                |
| A.1.4.    | Zmena stavu rezerv                                                                                          | 355 289         | -794 260       |
| A.1.5.    | Zmena stavu opravných položiek                                                                              |                 |                |
| A.1.6.    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                 | -39 253         | 2 202          |
| A.1.7.    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                        |                 |                |
| A.1.8.    | Úroky účtované do nákladov                                                                                  | 9 977           | 14 491         |
| A.1.9.    | Úroky účtované do výnosov                                                                                   |                 |                |
| A.1.10.   | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky                 |                 |                |
| A.1.11.   | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky               |                 |                |
| A.1.12.   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent           |                 |                |
| A.1.13.   | Ostatné položky nepeňažného charakteru                                                                      | -4 604          | 970 820        |
| A.2.      | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu                                                                       | -1 280 947      | -128 370       |
| A.2.1.    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                              | -951 346        | 340 589        |
| A.2.2.    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                | 600 743         | -850 072       |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásob                                                                                           | -930 344        | 381 113        |
| A.2.4.    | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou per. prostriedkov         |                 |                |
| A.3.      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností                                 |                 |                |
| A.4.      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                      |                 |                |
| A.5.      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností   |                 |                |
| A.6.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činnosti  | -2 082 685      |                |
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činnosti | -405 459        | -406 869       |
| A.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                         |                 |                |
| A.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť                                        |                 |                |
| A.        | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti                                                                  | -3 030 430      | -341 986       |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                                                         |                 | 37 277         |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku                                                           | -50 528         | 281 390        |
| B.3.      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách                   |                 |                |
| B.4.      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku                                                              |                 |                |
| B.5.      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku                                                                | -51 910         | 835            |
| B.6.      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách                        |                 |                |
| B.7.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine                  |                 |                |
| B.8.      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine    |                 |                |
| B.9.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám                                     |                 |                |
| B.10.     | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám                       |                 |                |
| B.11.     | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom              |                 |                |
| B.12.     | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                                |                 |                |
| B.13.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností  |                 |                |
| B.14.     | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie                      |                 |                |
| B.15.     | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie                       |                 |                |
| B.16.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností                |                 |                |
| B.17.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                          |                 |                |
| B.18.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                         |                 |                |
| B.19.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                          |                 |                |
| B.20.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                         |                 |                |
| B.        | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti                                                                   | -102 438        | 319 502        |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                              |                 |                |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov                                                              |                 |                |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou                              |                 |                |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary                                                                                        |                 |                |
| C.1.4.    | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi                                                                          |                 |                |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov                           |                 |                |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou                                           |                 |                |
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou             |                 |                |
| C.1.8.    | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania                                         |                 |                |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                  | -299 608        | -300 012       |



|         |                                                                                                              |            |           |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| C.2.1.  | Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov                                                                  |            |           |
| C.2.2.  | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov                                                     |            |           |
| C.2.3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť     |            |           |
| C.2.4.  | Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť                                 |            |           |
| C.2.5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek                                                                                  |            |           |
| C.2.6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek                                                                                | -299 608   | -300 012  |
| C.2.7.  | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci            |            |           |
| C.2.8.  | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom    |            |           |
| C.2.9.  | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti                     |            |           |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                       |            |           |
| C.3.    | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností                    |            |           |
| C.4.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činnosti |            |           |
| C.5.    | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť |            |           |
| C.6.    | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv. činnosť  |            |           |
| C.7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností                     |            |           |
| C.8.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť                                             |            |           |
| C.9.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť                                            |            |           |
| C.      | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti                                                                      | -299 608   | -300 012  |
| D.      | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov                                                   | -1 848 733 | 1 128 749 |
| E.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia                           | 2 856 533  | 1 727 785 |
| F.      | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                              | 1 007 801  | 2 856 534 |
| G.      | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky          |            |           |
| H.      | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia                          | 1 007 801  | 2 856 534 |