

3	6	4	4	9	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	1	5	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Spoločnosť **FABORY – SLOVAKIA, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 10. júna 1997. Dňa 26. augusta 1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 10569/P. Spoločnosť sídlila v Poprade, na ul. Hodžova 4944, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 449 211 do 10. júna 2016. Dňom 11. júna 2016 došlo k zmene sídla Spoločnosti na ul. Alžbetina 404/33, Poprad, Slovenská republika. Zmena bola zapísaná do Obchodného registra.

Od 01. 01. 2018 do 31.12.2021 bol zástupcom konateľa Spoločnosti pán Robert Majewski na základe plnej moci na zastupovanie v úradnom styku a k právny úkonom a povinnosti vykonávaných za Spoločnosť vo vzťahu k súdom SR, úradom štátnej a verejnej správy, daňovým a colným úradom, bankám, orgánom miestnej samosprávy.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,42	17,83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	18
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Borstlap International B.V., Zevenheuvelenweg 44, 5048AN Tilburg, Holandsko	3 018 505	99,98	99,98	-
Fabory Masters in Fasteners Group B.V., Zevenheuvelenweg 44, 5048AN Tilburg, Holandsko	750	0,02	0,02	-
Spolu	3 019 255	100,00	100,00	-

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Borstlap International B.V., Zevenheuvelenweg 44, 5048AN Tilburg, Holandsko	10.01.2015	3 018 505	99,98	99,98	-
Fabory Masters in Fasteners Group B.V., Zevenheuvelenweg 44, 5048AN Tilburg, Holandsko	10.01.2015	750	0,02	0,02	-
Spolu		3 019 255	100,00	100,00	-

Od 2. 6. 2020 je spoločnosť súčasťou Torqx Capital Partners:

- Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Borstlap International B.V., Zevenheuvelenweg 44, 5048AN Tilburg, Holandsko a
- materskou spoločnosťou celej skupiny je Torqx Capital Partners B.V so sídlom Brediusweg 43, 1401 AC Bussum, Netherlands.
- Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Borstlap International B.V. a táto je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Torqx Capital Partners B.V.

Konsolidovaná účtovná závierka materskej spoločnosti je k dispozícii v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Konatelia	
Konateľ:	Francisco Terol Lobelle
Konateľ:	René Marcel Pit

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Vedenie spoločnosti zvažilo potenciálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvania podniku. Vzhľadom k tomu bola účtovná uzávierka k 31. 12. 2021 spracovaná za predpokladu, že spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 16. júna 2021.

3	6	4	4	9	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	1	5	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Spoločnosť v roku 2021 nezískala žiaden dlhodobý hmotný majetok bezodplatne.

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 1 700 EUR, sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom kalendárneho mesiaca od uvedenia dlhodobého majetku do používania, a to lineárne.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40	2,5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia - v sklade	5	20	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25	lineárna
Inventár - zariadenie kancelárií	5	20	lineárna
Výpočtová technika	5	20	lineárna

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je vyššia než 1 000 EUR a nižšia než 1 700 EUR, sa odpisuje lineárne podľa predpokladanej doby používania.

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

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien na úrovni jednotlivých skladov.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

3	6	4	4	9	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.DIČ

2	0	2	0	0	1	5	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Toto ocenenie sa upravuje o prechodné zníženie hodnoty zásob. Opravná položka sa stanovuje na skupinovej úrovni na základe analýzy obrátkovosti zásob. Opravná položka sa vytvára na úrovni obchodnej jednotky ako celku.

Opravná položka je vytváraná vo výške 0-100 % hodnoty zásob na sklade podľa analýzy obrátky a rešpektuje skutočnú predajnosť zásob.

Zásoby sú rozdelené podľa obrátkovosti na:

- **Discontinued** – tovary, ktoré boli vyradené z ponuky a už sa neobjednávajú (OP stanovená podľa času, ktorý uplynul od označenia položky ako discontinued)
- **Slow Moving** – tovary, ktoré neboli predané za posledných 12 mesiacov (OP stanovená podľa toho, kedy prebehol posledný predaj)
- **Overstock** – tovary, ktoré boli v uplynulých 12 mesiacov aspoň 1x predané (OP stanovená pásmovo podľa toho, na aké obdobie je dostupná zásoba na sklade)

Pre jednotlivé tovary potom bola vytvorená opravná položka vo výške 0-100 % na štandardné materiály (Group Assortment) a 0-100 % na špeciálne materiály (Customer Specific a Specials) následovne:

Prehľad tvorby opravnej položky k zásobám:**DISCONTINUED**

Klasifikované ako discontinued	Opravná položka štandardné materiály	Opravná položka špeciálne materiály CUST	Opravná položka špeciálne materiály SPEC
0 – 1 rok	52%	77%	100%
1 a viac rokov	78%	78%	100%

SLOW MOVING

Posledný pohyb pred	Opravná položka štandardné materiály	Opravná položka špeciálne materiály CUST	Opravná položka špeciálne materiály SPEC
1 – 2 roky	62%	71%	82%
2 – 5 rokov	70%	74%	83%
5 a viac rokov	80%	81%	83%

OVERSTOCK

Zásoba na sklade na	Opravná položka štandardné materiály	Opravná položka špeciálne materiály CUST	Opravná položka špeciálne materiály SPEC
0 – 1 rok	0%	12%	32%
1 – 2 roky	0%	25%	40%
2 – 5 rokov	21%	41%	50%
5 – 10 rokov	38%	50%	73%
10 a viac rokov	67%	77%	79%

Pre tovary blokované na kontrakt (s históriou predajov kratšou ako 12 mesiacov) bola vytvorená opravná položka vo výške 10 %.

3	6	4	4	9	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	0	1	5	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Následné pravidlá sú používané pre výpočet opravnej položky:

Dni po splatnosti	Opravná položka
61-180	5%
181-360	50%
>360	100%
nedobytné pohľadávky	100%

e) 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.

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Záväzky sa pri ich prevzatí 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.

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky 31. decembru 2021 neeviduje žiadne dlhodobé, ani krátkodobé úvery.

g) 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.

h) 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.

i) Vlastné imanie

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

Valné zhromaždenie rozhodlo o zvýšení vlastného imania Spoločnosti o peňažný príspevok spoločníka, spoločnosti Borstlap International B.V., do ostatného kapitálového fondu Spoločnosti vo výške 100 000,- EUR. Poskytnutie príspevku nemá vplyv na základné imanie Spoločnosti. Peňažný príspevok bol splatený dňa 23.10.2019.

3	6	4	4	9	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.DIČ

2	0	2	0	0	1	5	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond, ktorý je súčasťou vlastného imania spoločnosti. Jeho výška k 31. decembru 2021 predstavovala 25 224 EUR.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou 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.

k) 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.

Výnosy Spoločnosti prevažne zahŕňajú tržby z predaja tovaru. Sú rozdelené podľa skupiny tovaru (spojovací materiál, náradie, chemické výrobky) a typu zákazníka (externý zákazníci a zákazníci v rámci Fabory skupiny). V menšej miere Spoločnosť realizuje výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (napr. zmluvné pokuty z omeškania platieb).

Spoločnosť prevažne nakupuje a predáva tovar v mene EUR, čím jej nevznikajú významné kurzové rozdiely (zisk alebo strata).

l) Finančný lízing

Spoločnosť neobstaráva v účtovnom období 2021 žiaden majetok formou finančného lízingu.

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

m) Daň z príjmu

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

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.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

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 predávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	55 330	-	-	-	-	-	55 330
Prírastky	-	-	12 683	-	-	-	-	-	12 683
Úbytky	-	-	- 12 428	-	-	-	-	-	- 12 428
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	55 585	-	-	-	-	-	55 585
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	48 802	-	-	-	-	-	48 802
Prírastky	-	-	5 626	-	-	-	-	-	5 626
Úbytky	-	-	- 12 428	-	-	-	-	-	- 12 428
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	42 000	-	-	-	-	-	42 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	6 528	-	-	-	-	-	6 528
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	13 585	-	-	-	-	-	13 585

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 účtov. obdobia	-	-	55 231	-	-	-	-	-	55 231
Prírastky	-	-	948	-	-	-	-	-	948
Úbytky	-	-	-849	-	-	-	-	-	-849
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	55 330	-	-	-	-	-	55 330
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	44 022	-	-	-	-	-	44 022
Prírastky	-	-	5 629	-	-	-	-	-	5 629
Úbytky	-	-	-849	-	-	-	-	-	-849
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	48 802	-	-	-	-	-	48 802
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	-	-	11 209	-	-	-	-	-	11 209
Stav na konci účtov. obdobia	-	-	6 528	-	-	-	-	-	6 528

Poistenie majetku

Spoločnosť mala v r. 2021 dlhodobý majetok poistený v poisťovni MEIJERS ASSURANTIEN BV, VAN HEUVEN GOEDHARTLAAN 935, AMSTELVEN, NL. V uvedenej poisťovni je poistený majetok celej skupiny Fabory – Fabory Group, na základe jednej spoločnej poistnej zmluvy. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým technické zhodnotenie budov, vybavenie predajne a zásoby tovaru. Poistenie sa vzťahuje aj na škody vzniknuté v dôsledku živelných pohromy, napr. zemetrasenia, povodní atď.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Opravná položka bola vytvorená predovšetkým ako vyjadrenie všeobecných rizík spojených so zásobami. Opravná položka k zásobám je vypočítaná na základe predajnosti zásob. Bližšie informácie sú uvedené v bode 3 c).

Informácie o opravných položkách k zásobám:

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
Tovar	2 938	4 762	-	1 708	5 992
Zásoby spolu	2 938	4 762	-	1 708	5 992

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

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	51 751	4 180	-	16 686	39 245
Pohľadávky spolu	51 751	4 180	-	16 686	39 245

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2020 a 2021 vytvorené opravné položky na základe postupu popísaného v časti 3 d).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 426	-	14 426
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Iné pohľadávky	25 985	-	25 985
Dlhodobé pohľadávky spolu	40 411	-	40 411
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 000 064	232 700	1 232 764
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	-	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	125 341	-	125 341
Sociálne poistenie	-	-	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	-	0
Iné pohľadávky	868	-	868
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 126 273	232 700	1 358 973

Dlhodobé pohľadávky sa týkajú prevažne zaplatených nájomných zábezpek v prenajatých nehnuteľnostiach. Uvedené nájomné zábezpeky budú slúžiť podľa jednotlivých nájomných zmlúv napr. na vykonanie úhrad škôd, ktoré vznikli prenajímateľom v súvislosti s nájomom, ďalej napr. ak nájomca nezaplatí nájomne riadne a včas. Po ukončení zmluvného nájomného vzťahu a vyrovnaní všetkých záväzkov, bude zábezpeka vrátená späť nájomcovi.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20	20
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	-	-
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	20	20

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 494	3 089
Marketing - reklama	0	555
Operatívny leasing	0	0
Nájom	1 000	1 000
Poistení	1 884	1 503
Ostatné náklady budúcich období	610	31
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Obratový bonus	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti 3 i).

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vypriadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	259 893
Rozdelenie účtovného zisku/vysporiadanie straty	Bežné účtovné obdobie
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	259 893
Spolu prevody	259 893

3	6	4	4	9	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.DIČ

2	0	2	0	0	1	5	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. REZERVY

Informácie o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	349	229	-	-	578
Zamestnanecké jubileá	349	229	-	-	578
Krátkodobé rezervy, z toho:	633 722	122 218	- 51 586	- 33 017	671 337
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 434	10 694	- 4 434	-	10 694
Odmeny pracovníkom	3 881	64 894	- 3 881	-	64 894
Audit	14 400	10 000	- 14 400	-	10 000
Doprava	23 769	29 020	- 23 769	-	29 020
Telefón, energie, teplo, IT služby	1 851	1 437	- 1 842	- 9	1 437
Daňové poradenstvo, spracovanie miezd	2 385	2 610	- 2 285	- 100	2 610
Iné	1 374	1 150	- 270	- 1 104	1 150
Oprava budovy	-	-	-	-	-
PHM	-	1 063	-	-	1 063
Právne služby	705	1 350	- 705	-	1 350
Vrátenie tovaru	-	-	-	-	-
Odstupné	-	-	-	-	-
Penále z omeškania	-	-	-	-	-
Rezerva na podnikateľské rizika	580 923	-	-	- 31 804	549 119

Názov položky	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 245	-	-896	-	349
Zamestnanecké jubileá	1 245		-896	-	349
Krátkodobé rezervy, z toho:	574 854	134 818	-63 876	-12 074	633 722
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 941	4 434	-14 941	-	4 434
Odmeny pracovníkom	7 179	3 881	-7 070	-109	3 881
Audit	14 368	14 400	-14 068	-300	14 400
Doprava	4 937	23 769	-2 771	-2 166	23 769
Telefón, energie, teplo, IT služby	2 202	1 851	-3 046	844	1 851
Daňové poradenstvo, spracovanie miezd	2 320	2 385	-2 292	-28	2 385
Iné	480	1 374	-455	- 25	1 374
Oprava budovy	4 500	-	-4 635	135	-
PHM	1 205	-	-1 127	-78	-
Právne služby	1 200	705	-877	-323	705
Vrátenie tovaru	7 618	-	-2 614	-5 004	-
Odstupné	-	-	-	-	-
Penále z omeškania	15 000	-	-9 980	-5 020	-
Rezerva na podnikateľská rizika	498 904	82 019	-	-	580 923

Rezervy sú vytvorené z dôvodu očakávania nákladov patriacich do účtovného obdobia 2021, na základe prijatých faktúr došlých v r. 2021. Predpokladaný rok použitia všetkých rezerv je v roku 2022.

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5 275	4 805
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 275	4 805
Krátkodobé záväzky spolu	530 727	415 945
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	523 631	405 164
Záväzky po lehote splatnosti	7 096	10 781

Záväzky k 31.12.2021 voči spriazneným osobám sú 357 641 EUR.

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť v roku 2021 uplatnila daňovú stratu z roku 2020 162 800 EUR.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	9 549	6 638
Odpočítateľné	9 549	6 638
Zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	114 188	48 714
Odpočítateľné	114 188	48 714
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	162 800
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	25 985	45 812
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	25 985	-
Zaúčtovaná ako výnos / (náklad)	19 827	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	45 812	-

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	4	4	9	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.

DIČ

2	0	2	0	0	1	5	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť ku 31. decembru 2021 vypočítala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 25 985 EUR.

V súlade s Opatrením Ministerstva Financií, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v znení účinnom od 1.1.2014, podľa § 10 ods. (5), ktorý sa vzťahuje na účtovné jednotky bez povinnosti auditu, využila spoločnosť možnosť neučtovať v roku 2020 o odloženej dani.

14. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 805	4 428
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 933	2 072
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 933	2 072
Čerpanie sociálneho fondu	-1 463	-1 695
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 275	4 805

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov (v r. 2020 a r. 2021 sa sociálny fond tvoril vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestnancov).

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2020 a 2021 sa sociálny fond použil na stravný paušál pre zamestnancov.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	410
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-

16. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Spoločnosť v účtovnom období 2021 neobstaráva žiaden majetok formou finančného lízingu.

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu sú uvedené v časti 3 I).

K 31. decembru 2021 Spoločnosť má prenajatý majetok formou operatívneho leasingu:

- 1 osobné auto od spoločnosti ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.
- 9 osobných aut od spoločnosti SPEED LEASE Slovakia, s.r.o.
- 2 tlačiarne od spoločnosti RICOH Slovakia s.r.o., Bratislava (rámcová zmluva č. 02/10/FA bola uzatvorená 19. januára 2010 na dobu neurčitú, pričom nájomný vzťah na jednotlivé zariadenia sa uzatvára na dobu určitú, t.j. 48 mesiacov, vždy od inštalácie jednotlivých zariadení).

-

Sídlo spoločnosti v Poprade je v nájme od tretích osôb, pričom nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	4	4	9	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.

DIČ

2	0	2	0	0	1	5	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách:

	Spojovací materiál		Náradie		Chémia		Služby		Majetok		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SR	6 009 990	4 471 452	116 596	87 666	206 878	185 740	61 870	51 403	0	0	6 395 334	4 796 261
EU	87 358	52 523	21	0	0	0	0	124 589	0	0	87 379	177 112
Spolu	6 097 348	4 523 975	116 617	87 666	206 878	185 740	61 870	175 992	0	0	6 482 713	4 973 373

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	61 870	175 992
Tržby za tovar	6 420 843	4 797 381
Čistý obrat celkom	6 482 713	4 973 373

Náklady

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 541 097	1 142 037
<i>Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	10 022	14 100
<i>Doprava</i>	398 121	316 542
<i>Poradenstvo</i>	6 721	5 762
<i>Nájomné + služby</i>	13 500	13 688
<i>Skupinové služby</i>	988 582	666 209
<i>Prenájom áut, tlačiarň (operatívny leasing)</i>	64 652	68 221
<i>Telekomunikácie</i>	23 830	22 418
<i>Reklama</i>	915	1481,10
<i>Opravy</i>	2 238	1 385
<i>Cestovné</i>	12 981	12 520
<i>Reprezentácia</i>	378	186
<i>Právne a personálne služby, daňové poradenstvo</i>	17 679	18 237
<i>Ostatné</i>	1 478	1 290
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 316	103 903
<i>Manká a škody</i>	7 948	4 995
<i>Odpisy pohľadávok</i>	13 598	17 911
<i>Poistenie</i>	2 295	3 865
<i>Pokuty</i>	0	-4 887
<i>Ostatné</i>	475	82 018
Finančné náklady, z toho:	21 147	13 320
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	21 147	13 320
<i>Bankové poplatky</i>	14 230	8 869
<i>Úrok z cash poolu</i>	6 917	4 451

19. 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 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	2 013	162 800
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

3	6	4	4	9	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.DIČ

2	0	2	0	0	1	5	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o daniach z príjmov:

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:	252 111	X	X	-259 893	X	X
Teoretická daň	X	52 943	21	X	-54 578	21
Daňovo neuznané náklady	154 207	32 383	12,84	171 717	36 061	-13,88
Výnosy nepodliehajúce dani	-84 742	-17 796	-7,06	-74 624	-15 671	6,03
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	X	0	X	X	-	X
Umorenie daňovej straty	-160 788	-33 765	-13,39	-	-	X
Zmena sadzby dane	X	X	X	X	X	X
Iné	X	2 385	X	X	X	X
Spolu	0	0	0	-	-	-
Splatná daň z príjmov	X	36 151	-	X	-	-
Domierená daň z minulých let	X	-	-	X	-	-
Úprava dane minulého roku	X	-		X	-	
Odložená daň z príjmov	X	-	-	X	-	-
Celková daň z príjmov	X	36 151	-	X	-	-

20. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
FABORY Netherlands B.V. (NL)	1	21 822	21 566
Fabory CZ Holding s.r.o. (CZ)	1	3 406 253	2 636 885
Fabory CZ Holding s.r.o. (CZ)	2	3 418	-
FABORY Poland Sp. z o.o. (PL)	3	24 470	31 345
Fabory CZ Holding s.r.o. (CZ)	3	762 894	996 743
FABORY Netherlands B.V. (NL)	3	719 654	377 252
BMF Finance B.V. (NL)	8	125 341	-254 550
BMF Finance B.V. (NL)	11	6 917	4 451

Spoločnosť má k 31.12.2021 pohľadávku z titulu cash poolingu voči FABORY Netherlands B.V.

Informácie o zmenách vlastného imania:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 019 255	-	-	-	3 019 255
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	25 224	-	-	-	25 224
Ostatné kapitálové fondy	100 000	-	-	-	100 000
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 929 710	45 812	-	- 259 893	- 3 143 791
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 259 893	196 133	-	259 893	196 133

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 019 255	-	-	-	3 019 255
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	25 224	-	-	-	25 224
Ostatné kapitálové fondy	100 000	-	-	-	100 000
Neuhradená strata minulých rokov	-3 021 281	-	-	91 571	-2 929 710
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	91 571	-259 893	-	-91 571	-259 893

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 16.6.2021 schválilo prevod účtovnej straty 2020 do neuhradených strát minulých rokov. Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 17. septembra 2020 schválilo prevod účtovného zisku 2019 do neuhradených strát minulých rokov.

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého

3	6	4	4	9	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.DIČ

2	0	2	0	0	1	5	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Okrem tejto udalosti, Spoločnosti nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2021, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

22. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.

Prehľad peňažných tokov

K 31. decembru 2021

(v EUR)

	Bežné obdobie	Minulé obdobie
P. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	20	71
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z: Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	252 111	-259 893
A.1. Úpravy o nepeňažné operácie	62 480	67 842
A.1.1. Odpisy dlhodobého majetku	5 626	5 629
A.1.2. Zmena stavu:	28 391	34 856
A.1.2.1. Opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.2.2. Rezerv a ostatných opravných položiek	28 391	34 856
A.1.3. Zisk(-) strata(+) z predaja dlhodobého majetku		
A.1.4. Zisk(-) strata(+) z predaja cenných papierov		
A.1.5. Výnosy z dividend a podielov na zisku		
A.1.6. Vyúčtované nákladové a výnosové úroky	6 917	4 451
A.1.7. Úpravy o iné nepeňažné operácie	21 546	22 906
A*. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti pred zdanením, finančnými položkami a zmenami pracovného kapitálu a mimoriadnymi položkami	314 591	-192 051
A.2. Zmeny stavu pracovného kapitálu	67 249	-144 250
A.2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti a položiek časového rozlíšenia aktív	-278 585	-106 963
A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti a položiek časového rozlíšenia pasív	345 444	-38 641
A.2.3. Zmena stavu zásob	390	1 354
A.2.4. Zmena stavu finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
A**. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti pred zdanením, finančnými položkami a mimoriadnymi položkami	381 840	-336 301
A.3. Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou kapitalizovaných úrokov	-6 917	-4 451
A.4. Prijaté úroky		
A.5. Výdavky na daň z príjmov z bežnej činnosti a domerkov dane za minulé obdobia	17 651	26 804
A.6. Príjmy a výdavky mimoriadneho charakteru		
A.7. Prijaté dividendy a podiely na zisku		
A.*** Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	392 574	-313 948
Peňažné toky z investičnej činnosti		

3	6	4	4	9	2	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

FABORY - SLOVAKIA, s.r.o.DIČ

2	0	2	0	0	1	5	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B.1. Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	-12 683	-948
B.1.1. Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-12 683	-948
B.1.2. Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.1.3. Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku		
B.2. Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
B.2.1. Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.2. Príjmy z predaja finančného majetku		
B.3. Pôžičky a úvery spriazneným osobám	-379 891	59 918
B.*** Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-392 574	58 970

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1. Zmena stavu dlhodobých popr. krátkodobých záväzkov z finančnej oblasti		254 927
C.2. Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.2.1. Zvýšenie základného imania, emisného ážia, event. rezervného fondu		
C.2.2. Vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom		
C.2.3. Iné vklady peňažných prostriedkov spoločníkov a akcionárov		
C.2.4. Úhrada straty spoločníkmi		
C.2.5. Výdavky z fondů tvorených zo zisku		
C.2.6. Vyplatené dividendy alebo podiely na zisku		
C.*** Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		254 927

F. Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		-51
R. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia	20	20