

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

NMH s.r.o.
Priemyselná ulica 4608/10
926 01 Sered'

Spoločnosť NMH s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. februára 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. marca 2010 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č.25277/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- reklamné a marketingové služby
- administratívne služby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva
- predaj nehnuteľností

Spoločnosť NMH, s. r. o. bola založená v roku 2010 v Seredi ako výrobný podnik. NMH je členom skupiny Heilig Group, ktorá bola založená v roku 1978. Spoločnosť NMH s.r.o. pôsobí na slovenskom trhu krátko, skupina Heilig Group má desiatky rokov skúseností v oblasti nakladania s odpadom, recyklácie, prepravy nadrozmerného sypkého materiálu a spracovania dreva. Zameriava sa najmä na produkciu pre dcérske spoločnosti skupiny. Hlavné produkty predstavujú:

- Dopravníky
- Výroba častí strojov a celých technologických celkov a strojov z nerezovej ocele (vzduchový triedič, vzduchový separátor, triediaci bubon, rotačný vibračný triedič, separačná nádrž, iné)
- Výroba zariadení pre prepravu nadrozmerného alebo sypkého materiálu (diaľkové dopravníky, reťazové dopravníky, závitkové dopravníky)
- Výroba strojov a zariadení na triedenie odpadov, recyklačné linky
- Výroba strojov na spracovanie dreva (frézovacie stroje, profilovacie stroje, horizontálne triediče, iné)
- Výroba výmenníkov tepla
- Iné

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. októbra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť, zostavuje N.M. Heilig Holding B.V. so sídlom Newtonstraat 17, 1704 SB Heerhugowaard, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle riaditeľstva uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	31.12.2021	31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	57
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. októbra 2021 spoločnosť BPS Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločník Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Konateľ: Nicolaas Maria Heilig

Konateľ: Maria Agatha Bernadette Heilig

Spoločník Spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Heilig Industrial Solutions B.V.	5 000	100	100	100
Spolu	5 000	100	100	100

V priebehu roka 2021 nenastali zmeny v orgánoch a ani v spoločníkoch Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Budovy a inžinierske siete	12-20	lineárna	5 - 8,33
Stroje, prístroje a nábytok	4-10	lineárna	10 - 25
Drobný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	Podľa odhad. doby používania	lineárna	50 - 100

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe pri výrobe strojov, zdvíhacích a manipulačných zariadení. Pre každú individuálnu výrobu sa určujú špecifické technologické parametre osobitne. Spoločnosť k 31. decembru 2021 prehodnotila jednotlivé projekty a posúdila stupeň dokončenia pre účely zaúčtovania očakávaného výsledku zo zákazkovej výroby.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z projektov zákazkovej výroby.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	59 956	0	0	0	0	0	59 956
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	59 956	0	0	0	0	0	59 956
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	54 679	0	0	0	0	0	54 679
Prírastky	0	2 650	0	0	0	0	0	2 650
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	57 329	0	0	0	0	0	57 329
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	5 277	0	0	0	0	0	5 277
Stav k 31.12.2021	0	2 627	0	0	0	0	0	2 627

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	59 956	0	0	0	0	0	59 956
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	59 956	0	0	0	0	0	59 956
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	50 597	0	0	0	0	0	50 597
Prírastky	0	4 082	0	0	0	0	0	4 082
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	54 679	0	0	0	0	0	54 679
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	9 359	0	0	0	0	0	9 359
Stav k 31.12.2020	0	5 277	0	0	0	0	0	5 277

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	0	530 306	0	0	0	0	0	530 306
Prírastky	0	0	17 481	0	0	0	25 061	840 000	882 542
Úbytky	0	0	-8 385	0	0	0	-17 481	0	-25 866
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	539 402	0	0	0	7 580	840 000	1 386 982
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	465 784	0	0	0	0	0	465 784
Prírastky	0	0	31 766	0	0	0	0	0	31 766
Úbytky	0	0	-8 385	0	0	0	0	0	-8 385
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	489 165	0	0	0	0	0	489 165
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	64 522	0	0	0	0	0	64 522
Stav k 31.12.2021	0	0	50 237	0	0	0	7 580	840 000	897 817

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.1.2020	0	0	522 751	0	0	0	0	0	522 751
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 555	0	7 555
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	7 555	0	0	0	-7 555	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	530 306	0	0	0	0	0	530 306
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	429 149	0	0	0	0	0	429 149
Prírastky	0	0	36 635	0	0	0	0	0	36 635
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	465 784	0	0	0	0	0	465 784
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	93 602	0	0	0	0	0	93 602
Stav k 31.12.2020	0	0	64 522	0	0	0	0	0	64 522

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

Spoločnosť má dohodnuté nasledovné poistenie:

Poistený majetok	Poistenie proti	Názov poisťovne	Maximálna hodnota poistného plnenia
Poistenie zodpovednosti za škodu na životnom prostredí	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma	Allianz s.p.	200 000
Poistenie prerušenia prevádzky	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		3 854 938
Výrobné stroje a zariadenia	Nesprávna manipulácia, chyba či iný interný dôvod		800 000
Výrobné stroje a zariadenia, vybavenie	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		800 000 – stroje 2 000 000 - zásoby
Zariadenie, vybavenie, nábytok	Požiar, voda, víchrica, krádež, živelná pohroma		160 000
Vybavenie administratívy	Nesprávna manipulácia, chyba či iný interný dôvod		55 000
Povinné zmluvné poistenie VZV - 5x	Vecná škoda a ušlý zisk		1 050 000
Povinné zmluvné poistenie VZV - 5x	Smrť		5 240 000
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	Náhrady spoločnosti, zachovanie dobrého mena		1 000 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	Škoda spôsobená prevádzkovou činnosťou alebo, vadným výrobkom		500 000

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	255 500	23 470	-970	0	278 000
Výrobky	46 480	0	-27 241	0	19 239
Zásoby spolu	301 980	23 470	-28 211	0	297 239

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

Na zásoby Spoločnosti je vedené záložné právo v prospech banky poskytujúcej bankový úver. Pre viac informácií viď časť III PASÍVA bod 5 poznámok.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	225 500	30 000	0	0	255 500
Výrobky	58 045	0	-11 565	0	46 480
Zásoby spolu	283 545	30 000	-11 565	0	301 980

4. Zákazková výroba

Všeobecné informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené nižšie.

Názov položky	2021
Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch	6 297 181

Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie – metóda stupňa dokončenia v závislosti od pôvodného a revidovaného rozpočtu ku koncu roka.

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2021 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	Sumár k 31.12.2021	Sumár k 31.12.2020
Celková suma vynaložených nákladov	3 066 926	2 377 005
Celková suma vykázaných ziskov	129 315	93 129
Celková suma vykázaných strát	-53 502	0
Spolu	3 142 739	2 470 134

Hodnota položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma prijatých preddavkov	1 984 921	1 701 217
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

Pohľadávky Spoločnosti sú hlavne voči spriazneným stranám, z uvedeného dôvodu je riziko ich nevymožiteľnosti nízke a Spoločnosť netvorí opravnú položku.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	478 466	520 772	999 238
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	472 507	441 326	913 833
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 959	79 446	85 405
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 233 025	0	3 233 025
Čistá hodnota zákazky	3 021 621	0	3 021 621
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	202 255	0	202 255
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 149	0	9 149
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 711 491	520 772	4 232 263

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	291 774	435 535	727 309
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	286 446	368 536	654 982
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 328	66 999	72 327
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 559 106	0	2 559 106
Čistá hodnota zákazky	2 288 803	0	2 288 803
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	261 057	0	261 057
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 246	0	9 246
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 850 880	435 535	3 286 415

Na pohľadávky Spoločnosti je vedené záložné právo v prospech banky poskytujúcej bankový úver. Pre viac informácií viď časť III PASÍVA bod 5 Poznámok.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má poskytnuté bankové úvery, o formách zabezpečenia viď časť III PASÍVA bod 5 Poznámok.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 740	41 884
Poistenie	20 571	20 867
IT softvér, údržba, poradenstvo	15 162	20 997
Ostatné	7	20
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	22 340	142 719
Refakturácia nákladov	22 340	142 719
Ostatné	0	0
Spolu	58 080	184 603

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 834	13 442
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 558	6 375
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 392	19 817
Čerpanie sociálneho fondu	4 500	8 983
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 892	10 834

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	742 462	110 430	0	852 892
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	12 892	0	0	12 892
Iné dlhodobé záväzky	0	729 570	110 430	0	840 000
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	742 462	110 430	0	852 892

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 515 130	218 909	2 734 039
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 733 785	60 497	1 794 282
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	781 345	158 412	939 757
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	158 558	0	158 558
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	83 132	0	83 132
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	54 955	0	54 955
Daňové záväzky a dotácie	0	0	16 121	0	16 121
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	4 350	0	4 350
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 673 688	218 909	2 892 597

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	10 834	0	0	10 834
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	10 834	0	0	10 834
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	10 834	0	0	10 834

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 282 932	8 990	2 291 922
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 685 764	0	1 685 764
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	597 168	8 990	606 158
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	150 864	0	150 864
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	78 212	0	78 212
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	51 000	0	51 000
Daňové záväzky a dotácie	0	0	13 296	0	13 296
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	8 357	0	8 357
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 433 797	8 990	2 442 787

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 621	60 777	55 421	1 200	60 777	60 777	60 777
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	51 991	58 497	51 991	0	58 497	58 497	58 497
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	51 991	58 497	51 991	0	58 497	58 497	58 497
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 630	2 280	3 430	1 200	2 280	2 280	2 280
Audit	3 430	980	3 430	0	980	980	980
Daňové poradenstvo	1 200	1 300	0	1 200	1 300	1 300	1 300
Rezervy spolu	56 621	60 777	55 421	1 200	60 777	60 777	60 777

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 415	56 621	48 115	300	56 621
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	43 485	51 991	43 485	0	51 991
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov	43 485	51 991	43 485	0	51 991
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 930	4 630	4 630	300	4 630
Audit	3 430	3 430	3 430	0	3 430
Daňové poradenstvo	1 500	1 200	1 200	300	1 200
Rezervy spolu	48 415	56 621	48 115	300	56 621

Spoločnosť predpokladá použitie rezervy v roku 2022.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
			k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:			0	107 174
VUB a.s.	3M EURIBOR + 2,25	20.6.2022	0	107 174
Krátkodobé bankové úvery, z toho:			751 858	742 224
VUB a.s.	3M EURIBOR + 2,25	20.6.2022	107 161	214 284
VUB a.s. - kontokorentný úver	1MEURIBOR + 1,65	28.9.2022	644 630	527 961
Iné	-	-	67	20
Spolu			751 858	849 399

Termínovaný aj kontokorentný bankový úver Spoločnosti je zabezpečený nasledovnými prostriedkami:

- záložné právo na všetky zásoby Spoločnosti
 - záložné právo na pohľadávky Spoločnosti
 - blankozmenka vystavená Spoločnosťou v súlade s dohodou o vyplňovacom práve k blankozmenke
- V prospech banky poskytujúcej oba úvery Spoločnosti je tiež poskytnuté ručenie za splatenie termínovaného a kontokorentného úveru spriaznenou stranou – NM Heilig Reality s.r.o., vo forme záložného práva k nehnuteľným veciam.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 396 867	6 813 481
Tržby za vlastné výrobky	306 730	303 199
Tržby z predaja služieb	528 891	626 413
Tržby za tovar	264 065	235 730
Výnosy zo zákazky	6 297 181	5 648 138
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	479 206	205 802
Čistý obrat celkom	7 876 073	7 019 283

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Zákazková výroba a vlastné výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	228 639	56 947	37 899	4 614	6 215	0	272 753	74 495
Spriaznené spoločnosti	5 831 442	6 437 388	490 993	595 061	257 850	232 008	6 580 285	6 610 785
Zahraničie – ostatní	543 829	0	0	26 738	0	3 722	543 829	128 201
Spolu	6 603 910	5 951 338	528 892	626 413	264 065	235 730	7 396 867	6 813 481

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	27 204	83 278	71 026	-56 074	12 252
Výrobky	205 509	218 736	262 463	-13 226	-43 727
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	232 713	302 014	333 489	-69 301	-31 202
Iné	x	x	X	0	-273
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-69 301	-31 475

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	479 206	205 802
Predaj materiálu	0	0
Prebytky zistené pri inventarizácii	0	876
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 864	0
Refakturácia	270 174	40 377
Predaj šrotu	11 135	4 473
Finančný príspevok - COVID-19	183 983	104 775
Ostatné	10 050	55 301
Finančné výnosy, z toho:	0	10
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov:	0	10

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 032 277	2 003 120
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 900</i>	<i>4 900</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 900	4 900
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 027 377</i>	<i>1 998 220</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	202 861	273 453
Leasing	0	0
Nájomné	300 000	300 000
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	8 346	27 746
Náklady na inzerciu, reklamu	760	1 230
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	23 360	27 907
Náklady na telekomunikačné služby a administratívu	53 034	49 838
Poplatky platené Skupine	150 000	150 000
Služby personálnych agentúr	22 572	7 558
Opravy a udržiavanie	10 184	12 467
Nájom zariadení vo výrobe	53 618	47 798
Projekty	589 660	588 377
Iné služby vo výrobe	468 537	356 736
Cestovné	65 727	89 475
Reprezentačné	13 822	8 297
Ostatné prenájmy	44 935	39 657
Ostatné	19 961	17 681
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	136 833	47 174
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	3 032	10 191
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 213	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	30 303	2 500
Poistenie	36 115	27 764
Strata zo zákazkovej výroby	53 502	0
Ostatné	11 668	6 719
Finančné náklady, z toho:	19 873	24 179
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>8</i>	<i>141</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
	19 865	24
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		<i>038</i>
Bankové úroky	15 807	19 915
Ostatné finančné náklady	4 058	4 123

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 767 182	1 720 266
Mzdové náklady	1 258 117	1 236 625
Sociálne a zdravotné poistenie	439 765	433 803
Sociálne zabezpečenie	59 667	40 458
Ostatné mzdové náklady	9 633	9 380

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	968	0	-333	635
Zásoby	301 980	0	- 4 741	297 239
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	4 630	0	-2 350	2 280
Daňové straty	177 397	0	-106 509	70 889
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Strata zo zákazkovej výroby	0	0	53 502	53 502
Ostatné	7 090	0	-2 739	4 350
Celkom	492 604	0	-63 170	428 895
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	103 334	0	-13 100	90 234
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	103 334	0	-13 100	90 234
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	103 334	0	-13 100	90 234
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2021			2020		
Názov položky	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	136 739	28 716	21	-219 307	-46 054	21
Prechodne daňovo neuznané náklady	44 154	9 272	21	15 918	3 343	21
Daňovo neuznané náklady	32 175	6 756	21	25 992	5 458	21
Úprava predchádzajúci rok	-	-	21	5 238	1 100	
Spolu	213 068	44 744	21	-177 397	-36 153	21
Splatná daň z príjmov		22 372	21			
Splatná daň z príjmov – úprava predchádzajúci rok		-			5 174	-2
Odložená daň z príjmov – kompenzácia straty		22 372				
Odložená daň z príjmov – iné oceňovacie rozdiely		-9,272			-41 327	19
Celková daň z príjmov		35 472	33		-36 153	17

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť si nie je vedomá špecifických finančných povinností, ktoré by sa mali zverejniť v poznámkach k účtovnej závierke.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v operatívnom nájme na neurčitú dobu nasledovné významné položky majetku, s celkovou ročnou sumou prenájmu uvedenou v tabuľke nižšie:

Názov položky	2021	2020
Výrobná hala a kancelárske priestory	300 000	300 000
Nájom zariadení vo výrobe	53 618	47 798

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

Po 31.decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznené osoby	2021	2020
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	193 514	125 232
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	6 089 292	6 015 724
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	522 862	616 361
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	490 993	595 061
Ostatné nákupy	Ostatné spriaznené strany	2 778	-
Iné predaje	Ostatné spriaznené strany	265 716	40 377
	Spriaznené osoby	31.12.2021	31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	80 717	4 965
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	913 833	654 982
Prijaté preddavky	Ostatné spriaznené strany	1 713 565	1 701 217
Zákazková výroba – otvorené projekty	Ostatné spriaznené strany	2 359 025	2 288 803

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období neposkytla žiadne peňažné, nepeňažné príjmy, neposkytla preddavky, úvery a ani záruky súčasným ani bývalým členom štatutárnych, dozorných ani iných orgánov Spoločnosti.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 564 762	0	0	-183 154	1 381 608
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-183 154	101 267	0	183 154	101 267
Vlastné imanie spolu	1 387 108	101 267	0	0	1 488 375

Položka vlastného imania	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 272 244	0	0	292 519	1 564 762
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	292 519	-183 154	0	-292 519	-183 154
Vlastné imanie spolu	1 570 263	-183 154	0	0	1 387 108

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

2. Rozdelenie výsledku hospodárenia za predchádzajúci rok

Účtovná strata za rok 2020 vo výške -183 154 EUR bola započítaná so ziskom z minulých rokov.

3. Rozdelenie výsledku hospodárenia za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2021.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	136 739	-219 307
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	32 203	40 717
Odpis zásob	3 032	10 191
Prebytok zásob	0	-876
Odpis pohľadávky	0	2 500
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	30 303	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	35 726	18 435
Zmena stavu rezerv	4 156	8 206
Úrokové náklady (netto)	15 807	19 915
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	1 651	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	259 618	-120 219
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-789 022	1 570 609
Úbytok (prírastok) zásob	234 308	91 969
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	450 141	-1 040 253
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	155 044	502 106
Zaplatené úroky	-15 807	-19 915
Prijaté úroky	0	6
Zaplatená daň z príjmov	-23 948	-106 656
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	115 289	375 535
<i>Peňažné toky z investičnej činnosti</i>		
Nákup dlhodobého majetku	-25 060	-7 555
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 864	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-21 196	-7 555
<i>Peňažné toky z finančnej činnosti</i>		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-97 540	-368 504
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-97 540	-368 504
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 447	-524
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 342	4 866
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	895	4 342