

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

KNP s.r.o.
919 42 Voderady 397
Slovenská republika

Spoločnosť KNP s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. februára 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 22871/T). V priebehu roku 2019 bol ustanovený do funkcie ďalší konateľ Ho Yeon Kim. V priebehu roka 2020 spoločnosť KNP TECH, s.r.o. vstúpila do spoločnosti s vkladom do základného imania v sume 2.160.000 EUR.

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba súčiastok pre TFT LCD zariadenia
- výroba elektrických a elektronických súčiastok
- výroba plastových výrobkov
- výroba vstrekovacích foriem pre plastové výrobky
- kovoobrábanie

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	66
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 2020 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie dňa 16. septembra 2021.

IČO	3	6	7	6	4	1	3	2		
DIČ	2	0	2	2	3	6	7	3	8	0

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 27.05. 2021.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Konatelia:

Stav k 31.12.2021

Kim Kyung Soo

Stav k 31.12.2020

Kim Kyung Soo

Ho Yeon Kim

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne B	v % c		
Kyung Soo KIM	344 063	12,27%	12,27%	0%
KNP TECH,s.r.o.	2.460.000	87,73%	87,73%	
Spolu	2 804 063	100,00%	100,00%	0%

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky a nemá ani povinnosť konsolidovanú uzávierku zostaviť.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť vykázala za rok, ktorý sa skončil 31.decembra 2021 stratu vo výške 485 571 EUR. Spoločnosť je podľa §67a Obchodného zákonníka k 31.12.2021 v kríze.

V roku 2017 spoločnosť stratila významného odberateľa avšak vedenie Spoločnosti reagovalo na vzniknutú situáciu a Spoločnosť postupne v priebehu roka 2018 prešla na nový výrobný program. Spoločnosť v súčasnosti dodáva súčiastky pre automobilový priemysel. Bol vytvorený plán na zabezpečenie budúcnosti Spoločnosti, zameraný hlavne na získanie ďalších zákazníkov z automobilového priemyslu na využitie existujúcej výrobnéj kapacity a s tým súvisiace zvýšenie príjmov Spoločnosti. Vďaka týmto opatreniam klesla strata oproti roku 2020 o 20%. Na odstránenie nepriaznivej finančnej situácie, spoločnosť v roku 2020 zvýšila základné imanie kapitálovým vkladom spoločníka do základného imania o 300.000 EUR.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na základe vyššie uvedeného bola účtovná závierka Spoločnosti zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie 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 boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2021 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky a odhady, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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, v ktorom bol majetok uvedený 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.

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	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov

IČO 3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ 2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 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 %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerná	16,6
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne indikátory zníženia hodnoty majetku.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ak sú obstarávacia 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.

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 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a bonusy zamestnancom vrátane sociálnych odvodov.

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.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti- túto možnosť spoločnosť s prihliadnutím na zásadu opatrnosti neuplatnila,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky

p) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov (plastové súčiastky na autá) .

r) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. AKTÍVA

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny) s výnimkou majetku obstaraného na leasing. Majetok je poistený.

Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Zásoby

Zásoby nie sú poistené. Na zásoby nie je zriadené záložné právo v prospech tretích strán.

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

KNP s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
k 31. 12. 2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	21 218	0	0	0	21 218	0	0	0	21 218	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	21 218	0	0	0	21 218	0	0	0	21 218	0
Pozemky	400 975	0	0	0	400 975	0	0	0	380 975	400 975
Stavby	47 703	0	0	0	47 703	0	0	0	29 657	29 483
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 074 403	555 369	244 567	0	4 385 205	3 812	0	0	2 488 927	18 046
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	647 395	244 567	0	1 302 410	1 896 278
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 523 081	555 369	244 567	0	4 833 883	2 111 944	651 207	244 567	1 712 868	2 315 299
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	4 544 299	555 369	244 567	0	4 855 101	2 133 162	651 207	244 567	1 712 868	2 315 299

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

KNP s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
k 31. 12. 2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	21 218	0	0	21 218	21 218	0	0	21 218	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	21 218	0	0	21 218	21 218	0	0	21 218	0	0
Pozemky	400 975	0	0	400 975	0	0	0	0	400 975	400 975
Stavby	47 703	0	0	47 703	29 657	3 813	0	33 470	25 671	14 233
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 385 205	356 709	128 294	4 613 620	2 488 927	564 609	124 051	2 929 485	1 000 307	1 684 135
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 833 883	356 709	128 294	5 062 298	2 518 584	568 422	124 051	2 962 955	1 426 953	2 099 343
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti na viac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	4 855 101	356 709	128 294	5 062 298	2 539 802	568 422	124 051	2 984 173	1 426 953	2 099 343

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	534426	5459	539885
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	117	0	117
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	534543	5459	540002

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 459	10 446
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	534 543	772 807
Krátkodobé pohľadávky spolu	540 002	783 253
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	98 513	50 772
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	98 513	50 772

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom k 31. decembru 2021 (k 31. decembru 2020:0 EUR).

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	1 368	1 821
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	23 040	6 552
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	24 408	8 373

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
NBO krátkodobé, z toho:	7 930	7 800
Nájom byt	1 830	0
SPIN	191	191
Poistenie	5 909	7 609

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

F. PASÍVA

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 504 063	300 000	0	0	2 804 063
Základné imanie	2 504 063	300 000	0	0	2 804 063
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
Zákonné rezervné fondy	34 406	0	0	0	34 406
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 406	0	0	0	34 406
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 005 940		0	-603 979	-2 609 919
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 910 890		0	0	3 910 890
Neuhradená strata minulých rokov	-5 916 829	0	0	-603 979	-6 520 808
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-603 979	-485 571		603 979	-485 571
Spolu	-71 450	-185 571	0	0	-257 021

IČO 3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ 2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Predchádzajúce účtovné obdobie (2020)					
Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	344 063	2 160 000	0	0	2 504 063
Základné imanie	344 063	2 160 000	0	0	2 504 063
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
Zákonné rezervné fondy	34 406	0	0	0	34 406
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 406	0	0	0	34 406
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 061 094	0	0	-944 845	-2 005 939
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 910 890	0	0	0	3 910 890
Neuhradená strata minulých rokov	-4 971 984	0	0	-944 845	-5 916 829
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-944 845	-603 979	0	944 845	-603 979
Spolu	-1 627 470	1 556 021	0	0	-71 449

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2021 vo výške -485.571 EUR rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 229	45 535	37 229	0	45 535
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za nevyčerpané dovolenky	24 580	30 721	24 580	0	30 721
Odvody za nevyčerpané dovolenky	8 649	10 814	8 649	0	10 814
Zákonné rezervy krátkodobé spolu:	33 229	41 535	33 229	0	41 535
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	8 000	0	4 000	0	4000
Bonusy					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu:	8 000	0	4 000	0	4 000

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 rezerva na overenie účtovnej závierky považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2020 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky po lehote splatnosti	1 128 982	1 340 043
Závazky v lehote splatnosti	642 197	684 015

Závazky nie sú kryté záložným právom (k 31. decembru 2020: 0 EUR).

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 786 147	1 786 147	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	301 889	0	301 889	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	33 000	33 000	0	0
Závazky voči zamestnancom	46 677	46 677	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	58 203	58 203	0	0
Daňové záväzky a dotácie	21 590	21 590	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	136 590	136 590	0	0
	2 384 096	2 082 207	301 889	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 786 147	1 786 147	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	436 876	0	436 876	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	48 738	48 738	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	28 661	28 661	0	0
Daňové záväzky a dotácie	19 523	19 523	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	140 989	140 989	0	0
	2 460 934	2 024 058	436 876	0

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 4 výrobných zariadení a 1 automobilu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	134 984	301 889	0	139 608	436 873	0
Finančný náklad	7 464	6 624		11 281	3 143	
Spolu	142 448	308 513	0	150 889	440 016	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu.

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2490	2490
odpočítateľné		
zdaniteľné	1773	2490
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	470882	244260
odpočítateľné	470882	244260
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	98885	51295
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	98885	51295
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	98885	51295
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	372	523
Zmena odloženého daňového záväzku	372	523
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

O odloženej daňovej pohľadávke z titulu možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti spoločnosť z dôvodu opatrnosti neúčtovala.

Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	55 986	52209
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 113	4237
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 113	4237
Čerpanie sociálneho fondu	0	460
Konečný zostatok sociálneho fondu	60 099	55 986

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Bankové úvery						
1. Kontokorentný úver	EUR	2,7	bez splatnosti	288 234	165 463	165 463
2. Kontokorentný úver	EUR	2,7	bez splatnosti	0	0	0
				288 234	165 463	165 463

Zabezpečenie: záložná zmluva na nehnuteľnosti, na pohľadávky, zmenka a osobné ručenie.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	689 915	909 915
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	689 915	909 915

Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť k 31.12.2021 čerpá nasledovné krátkodobé úročené pôžičky.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
KNP TECH s.r.o.	EUR	3%		5 000	0	0
				5 000	0	0

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	5 000	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	5 000	0

G. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby		Vlastné výrobky (plastové rámy)		Tovar (Materiál)	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
a	b	c	d	e	d	e
Slovensko	622 480	445 944	5 651 356	6 028 660	185 178	28 711
Poľsko	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	0	0	0	0
Česko	0	0	2 310 926	2 160 926	0	0
Spolu	622 480	445 944	7 962 282	8 189 586	185 178	28 711

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 20 820 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 20 820 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav zásob k 1.1.2021	2021	2020
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	20 821	-8 358	252 201	20 821	-8 358
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	20 821	-8 358	252 201	20 821	-8 358
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	20 821	-8 358

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej a činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6535	133 035
Predaj materiálu	0	10 920
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 535	75 867
Výnosy z dotácií COVID	0	31 903
Ostatné	0	14 345
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Z dlhodobého fin.maj.		
Úroky		
Ostatné		0

Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie. Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu sa nachádza v sekcii G.1.

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	7 962 282	8 189 586
Tržby z predaja služieb	622 480	445 944
Tržby z predaja tovaru	185 178	28 711
Čistý obrat celkom	8 769 940	8 664 241

Spoločnosť upravila spôsob výpočtu čistého obratu v roku 2018 v súlade s novelou zákona účtovníctve (§ 2 ods. 15 zákona).

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

H. NÁKLADY

Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	4000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	4 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 269 914	1 951 296
Nájomné	28 413	125 377
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	353 395	196 636
Náklady na inzerciu, reklamu	0	0
Náklady na IT	0	3 182
Náklady na telekomunikačné služby	13 991	12 840
Personálny leasing	0	0
Opravy a udržiavanie	32 496	66 599
Náklady na lekársku službu	1 962	2 457
Prepravné náklady	471 581	459 171
Náklady spojené s odpadmi a vodou	22 192	25 973
Strážna služba	465	0
Náklady na prevádzku areálu-prefakturované	402 503	196 723
Náklady na balenie výrobkov, iné práce	920 451	841 268
Ostatné náklady spojené s vyslanými zamestnancami	0	0
Ostatné	22 465	21 070
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	82 805	165 465
Predaj materiálu		
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 623	76 673
Ostatné	74 182	88 792
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	1	1
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	44 541	62 293
Bankové poplatky	4 934	7 694
Úroky	39 607	54 598
Ostatné		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	772 244	787 470
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne + zdravotné poistenie	258 110	256 630
Zákonné sociálne náklady	34 840	32 081
Spolu	1 065 194	1 076 181

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-533 312			-618 097		
teoretická daň		-111 996	21%		-129 800	21%
Daňovo neuznané náklady	367 210	77 114	21%	262 554	55 136	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-60 260	-12 655	21%	-92 934	-19 516	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				0		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-226 362	-47 537		-448 477	-94 180	
Splatná daň z príjmov		0		0		
Odložená daň z príjmov		-47 741		-50 772		
Celková daň z príjmov		-47 741		-50 772		

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)*	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	436 873	576 481
Iné položky	0	0

* Spoločnosť si prenajíkala výrobné zariadenia od leasingovej spoločnosti.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Spoločníkmi sú KYUNG SOO KIM a KNP TECH s.r.o., štatutárnym orgánom je konateľ KYUNG SOO KIM.

Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

	2021	2020
Nákup materiálu	440 531	217 024
Náklady na služby	352 013	202 307
Úroky z pôžičky	665	5 967
Nákup hmotného majetku	392 631	301 380
Predaj materiálu	44 293	
Poskytnuté služby	219 461	78 417
	1 449 594	805 095

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 1 a v roku 2020 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	0	0
Spolu	0	0

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Koncom februára 2022 prepukol ozbrojený konflikt na Ukrajine. Aktuálne konflikt ovplyvňuje ekonomické a iné aktivity na celom svete vrátane Slovenska. V čase zostavenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky neeviduje zreteľný pokles predaja ani problémy z pohľadu dodávok surovín.

Spoločnosť predpokladá značný vplyv na výšku cien energií. Nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno spoľahlivo predvídať budúce ekonomické dopady na spoločnosť.

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

Po ročnom súvahovom dni, okrem vyššie uvedeného, nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

IČO

3 6 7 6 4 1 3 2

DIČ

2 0 2 2 3 6 7 3 8 0

N. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk/(strata) (pred odpočítaním daňových a úrokových položiek)	-533 312	-618 097
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odписы dlhodobého majetku	564 042	574 534
Zmena stavu rezerv	4306	-9 907
Opravná položka k zásobám	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	2088	-806
Zisk/(strata) z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	37 124	-54 276
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	243 238	395 900
Úbytok (prírastok) zásob	-34 780	33 938
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	10 847	-419 743
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	256 429	-44 181

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzky	256 429	-44 181
Zaplatené úroky	-38 942	-54 598
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	+0	0
Vyplatené dividendy		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	217 487	-98 779

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-356 709	-555 369
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 535	75 867
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-350 174	-479 502

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	300 000	2 160 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-79 770	-302 950
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	38 000	-1 160 000
Splátky dlhodobých záväzkov a záväzkov z finančného lízingu	-109 608	-159 719
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	148 622	537 331

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	15 935	-40 950
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 373	49 323
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	24 308	8373

IČO

3	6	7	6	4	1	3	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	6	7	3	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cashequivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.