

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. decembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 14. decembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 17938/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj, výroba a predaj: príslušenstva k motorovým vozidlám; pohonných jednotiek a prídavných zariadení pre JMV; elektrického zariadenia pre vozidlá; iných strojných výrobkov
- poskytovanie služieb v rozsahu: opracovanie kovov trieskovými technológiami; kovanie, lisovanie a valcovanie kovov; povrchových úprav kovov
- obchodná činnosť (veľkoobchod a maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- odborná a poradenská činnosť v oblasti strojárnej výroby a technológie
- vývoj a výroba nástrojov a strojov pre výroby strojárnej metalurgie

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	184	215
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	172	235
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. júna 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej závierky koncernu GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu GMD zostavuje spoločnosť GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A., rue Pierre Copel 24, Saint-Étienne 421 00, FRANCUZSKO. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť k 31. decembru 2021 vykázala stratu vo výške 1 376 tis. EUR (2020: strata 5 933 tis. EUR) a záporné prevádzkové peňažné toky 2 260 tis. EUR (2020: záporné prevádzkové peňažné toky 9 232 tis. EUR).

V novembri 2021 Spoločnosť na základe zmluvy o odpustení pôžičky od materskej spoločnosti použila čiastku 1 000 tis. EUR na navýšenie svojho vlastného imania. Vlastné imanie spoločnosti predstavuje k 31.12.2021 sumu 2 429 tis. EUR.

Ako sa ďalej uvádza v časti E.6 poznámok, Spoločnosť porušila určité finančné ukazovatele uvedené v úverových zmluvách uzatvorených medzi Spoločnosťou a Československou obchodnou bankou, a.s. („Banka“), na ktorých základe takéto porušenie predstavuje udalosť považovanú za default, ktorý dáva Banke právo vyhlásiť celé alebo časti úverov za splatné okamžite alebo na požiadanie.

Spoločnosť dňa 21. apríla 2022 obdržala od Banky oznámenie o dočasnom zrieknutí sa tohto nároku, tzv. waiver, tzn. že Banka nebude takéto porušenie považovať za porušenie podmienok zmluvy.

Činnosť spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory materskej spoločnosti. Materská spoločnosť ručí za zostatky úverov voči Banke v celkovej výške 9 559 tis. EUR k 31. decembru 2021. Manažment spoločnosti si nie je vedomý žiadnych plánov materskej spoločnosti o ukončení jej financovania.

Materská spoločnosť v liste Spoločnosti zo dňa 4. marca 2022 deklarovala, že bude Spoločnosť finančne podporovať po dobu 12 mesiacov nasledujúcich odo dňa tohto listu, v rozsahu potrebnom na pokrytie jej záväzkov, ak ich Spoločnosť nebude schopná sama uhradiť.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do výkazania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

V roku 2021 spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5,
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 25 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) 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.

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízíng)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía mena

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

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

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

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

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

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o významnej oprave chyby minulých účtovných období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 6 až 9.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	14 994 135,00 €
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky
- nehnuteľný majetok 6 948 tis. EUR (2020: 6 948 tis. EUR),
- hnuteľný majetok 11 642 tis EUR (2020: 11 642 tis EUR)

MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

IČO: 36 230 197

DIČ: SK 2020199797

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Bežné účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		28 504	0	0	0	8 880	0	37 384
Prírastky	0		14 628	0	0	0	0	0	14 628
Úbytky	0		28 504	0	0	0	0	0	28 504
Presuny	0		0	0	0	0	8 880	0	8 880
Stav na konci účtovného obdobia	0		14 628	0	0	0	0	0	14 628
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		28 504	0	0	0	0	0	28 504
Prírastky	0		3 370	0	0	0	0	0	3 370
Úbytky	0		28 504	0	0	0	0	0	28 504
Stav na konci účtovného obdobia	0		3 370	0	0	0	0	0	3 370
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia:	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0		11 258	0	0	0	0	0	11 258

MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

IČO: 36 230 197

DIC: SK 2020199797

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 504	0	0	0	0	0	28 504	
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 na konci účtovného obdobia	0	28 504	0	0	0	0	0	28 504	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	28 504	0	0	0	0	0	28 504	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 504	0	0	0	0	0	28 504	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	

MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

IČO: 36 230 197

DIČ: SK 2020199797

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bežné účtovné obdobie

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	6 948 775	11 642 280	0	0	0	328 060	52 745	19 124 075
Prírastky	0	83 576	731 280	0	0	0	41 736	0	856 592
Úbytky	0	0	229 588	0	0	0	0	0	229 588
Presuny	0	0	389 685	0	0	0	-328 060	-52 745	0
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	7 032 351	12 533 657	0	0	0	41 736	0	19 759 959
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	855 573	3 274 368	0	0	0	0	0	4 129 941
Prírastky	0	360 210	816 996	0	0	0	0	0	1 177 206
Úbytky	0	0	193 403	0	0	0	0	0	193 403
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 215 783	3 897 961	0	0	0	0	0	5 113 744
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 714	0	7 714
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	7 714	0	7 714
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	6 093 202	8 367 912	0	0	0	328 060	52 745	14 994 134
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	5 816 568	8 635 696	0	0	0	34 022	0	14 638 501

MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

IČO: 36 230 197

DIC: SK 2020199797

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
		Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	152 215	5 275 181	11 283 224	0	0	0	1 691 157	271 727	18 673 504
Prírastky	0	0	0	27 900	0	0	0	936 126	-79 402	884 624
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	-294 474	-139 580	-434 054
Presuny	0	0	1 673 593	331 156	0	0	0	-2 004 749	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	152 215	6 948 775	11 642 280	0	0	0	328 060	52 745	19 124 075
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky	0	0	542 987	2 322 420	0	0	0	0	0	2 865 407
Úbytky	0	0	312 586	951 948	0	0	0	0	0	1 264 534
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 129 941
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 215	152 215	4 732 194	8 960 804	0	0	0	1 691 157	271 727	15 808 097
Stav na konci účtovného obdobia	152 215	152 215	6 093 202	8 367 912	0	0	0	328 060	52 745	14 994 134

2. Zásoby

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
	3 780 345

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 789 tis. EUR.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	215 322	570 046	215 322	0	570 046
Pohľadávky spolu	215 322	570 046	215 322	0	570 046

Spoločnosť nevykazuje k 31. decembru 2021 žiadne pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa. Spoločnosť zároveň nevykazuje pohľadávky s obmedzeným nakladaním.

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 917 999	587 129	4 505 128
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	16 620		16 620
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	9 871		9 871
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 944 490	587 129	4 531 619

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 924 724	1 193 023	5 117 747
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	61 557	0	61 557
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	8 550	0	8 550
Krátkodobé pohľadávky spolu	<u>3 994 831</u>	<u>1 193 023</u>	<u>5 187 854</u>

4. Finančné účty

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

Na zostatok bankových účtov vo výške 87 566,71 EUR vedených v Československej obchodnej banke, a.s. je vedené záložné právo v prospech banky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	186	714
Bežné bankové účty	560 044	91 711
Spolu	<u>560 230</u>	<u>92 425</u>

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	10 680	0	0	10 680
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	10 680	0	0	10 680
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	10 680	0	0	10 680
Krátkodobé rezervy, z toho:	674 349	373 051	416 175	152 001	479 224
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane	215 364	97 450	65 066	150 298	97 450
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	215 364	97 450	65 066	150 298	97 450
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej	7 509	10 400	7 509	0	10 400
Rezerva na reklamácie	33 270	148 934	0	0	182 204
Rezerva na tooling RMC	337 750	0	337 750	0	0
Rezerva na DDS	3 369	11 867	0	0	15 236
Iné rezervy	77 087	104 400	5 850	1 703	173 934
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	458 985	275 601	351 109	1 703	381 774
Nevy fakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	458 985	275 601	351 109	1 703	381 774

Krátkodobé rezervy plánuje spoločnosť použiť v roku 2022.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020 f
	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 623 130	721 057	860 105	809 733	674 349
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	94 166	262 072	135 711	5 163	215 364
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	94 166	262 072	135 711	5 163	215 364
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového	15 719	7 509	15 719	0	7 509
Rezerva na pokuty od zákazníkov	1 497 817	0	693 247	804 570	0
Rezerva na tooling RMC	0	337 750	0	0	337 750
Iné rezervy	15 428	113 726	15 428	0	113 726
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 528 964	458 985	724 394	804 570	458 985

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	31 017	3 655 945
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 138 331	3 611 517
Krátkodobé záväzky spolu	4 169 348	7 267 462
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 404 342	2 423 255
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	6 404 342	2 423 255

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobá skupinová pôžička					
	EUR	1,32		6 374 977	2 396 664
Dlhodobá skupinová pôžička				6 374 977	2 396 664

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Výška platieb za predchádzajúce účtovné obdobie rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0		4 168	0	
Finančný náklad	0	0		120	0	
Spolu	0	0	0	4 288	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 778 404	-1 133 180
– odpočítateľné	3 778 404	259 401
– zdaniteľné	0	-1 392 581
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	444 596	584 027
– odpočítateľné	444 596	584 027
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 526 139	6 209 988
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 837 319	1 188 775
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	2 932	2 932

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 573	8 138
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 637	11 435
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 637</i>	<i>11 435</i>
Čerpanie sociálneho fondu	4 776	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 434	19 573

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

6. Bankové úvery

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 príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - 8 miliónov	EUR	2.77	20.7.2027	4 530 940	5 520 714
Bankový úver - 5 miliónov	EUR	2.88	20.7.2027	3 653 858	4 038 470
Bankový úver	EUR				
Dlhodobé úvery spolu				8 184 798	9 559 184
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - 8 miliónov	EUR	2.77	31.12.2022	989 688	989 688
Bankový úver - 5 miliónov	EUR	2.88	31.12.2022	384 612	384 612
Kontokorent	EUR			0	0
Kreditné platobné karty	EUR				
Krátkodobé úvery spolu				1 374 300	1 374 300
Spolu				9 559 098	10 933 484

Dlhodobé účelové úvery sú zabezpečené nasledovným spôsobom:

- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 1465/17/08625
- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 1466/17/08625
- Zriadením záložného práva na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávke klienta voči banke č. 1467/17/08625
- Ručením na základe vyhlásenia ručiteľa GROUPE MECANIQUE DECOUPAGE S.A., so sídlom : 22 Rue Edouard Nieuport 921 50 SURESNES, Francúzsko, IČ: 387 655 764.

Bankové kovenanty

Spoločnosť porušila finančné ukazovatele ako aj podmienky predkladania dokumentov uvedených v úverových zmluvách a príslušných úverových a všeobecných obchodných podmienkach (ďalej spolu ako „úverové zmluvy“) uzatvorených medzi Spoločnosťou a Československou obchodnou bankou, a.s. („Banka“) vzťahujúce sa na zostatky úverov v celkovej výške 9 559 tis. EUR k 31. decembru 2021, z ktorých je 8 185 tis. EUR vykázaných ako dlhodobé bankové úvery. Podľa úverových zmlúv takéto porušenie predstavuje udalosť považovanú za default, ktorý dáva Banke právo vyhlásiť celé alebo časti úverov za splatné okamžite alebo na požiadanie.

Spoločnosť dňa 21. apríla 2022 obdržala od Banky oznámenie o dočasnom zrieknutí sa tohto nároku, tzv. waiver, tzn. že Banka nebude takéto porušenie považovať za porušenie podmienok zmluvy.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Spoločnosť vyrába kovové dielce pre motorické časti automobilov (100%).

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Kovové výlisky	Spolu
Tuzemsko	2021	3 733 081	3 733 081
	2020	4 670 554	4 670 554
Štáty EÚ	2021	12 835 073	12 949 518
	2020	12 559 592	12 559 592
Mimo EÚ	2021	1 551 029	1 551 029
	2020	838 405	838 405
Spolu rok 2021		18 119 183	18 233 628
Spolu rok 2020		18 068 551	18 068 551

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 20 645 EUR (v roku 2020 zníženie 1 488 150 EUR).

	2021	2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	2020	2021
a	b	c	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 035 619	805 861	552 806	229 758
Výrobky	1 403 380	1 408 410	971 472	-5 030
Zvieratá	0	0	0	0
Spolu	2 438 999	2 214 271	1 524 278	224 728
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			1 524 278	224 728

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	18 119 183	15 741 971
Tržby z predaja služieb	17 790	66 102
Tržby za tovar	96 655	2 326 581
Čistý obrat spolu	18 233 628	18 134 653

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti v celkovej výške 1 597 353 EUR (2020: 812 301 EUR) predstavujú:

	2021	2020
	EUR	EUR
Tržby z predaja materiálu	10 401	272 422
Predaj kovového odpadu z výroby	1 465 395	698 396
Ostat. prev. výnosy	131 958	10 144
Spolu	1 607 754	980 962

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby**

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 93% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 7%.

	Bežné účtovné obdobie 2021	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Prepravné	545 457	1 261 681
Porvchová úprava výliskov	1 048 695	1 014 891
Opravy a údržba	161 173	196 657
Nájom pracovnej sily	580 710	967 474
Cestovné	15 030	7 921
Náklady spojené s reklamáciami od zákazníkov	729 755	1 448 515
Management fees	287 671	467 739
Bezpečnostná služba	79 004	79 934
Nájom externého skladu	9 900	17 550
Nájom technológií	146 866	148 105
Nájom automobilov	24 793	26 174
Počítačové programy	13 967	16 323
Náklady za poskytnuté služby audítorom/audítorskou spoločnosťou (viď bod 2)	40 970	24 406
Upratovacie služby	21 600	25 700
Náklady na reprezentáciu	20 094	91 261
Ostatné	262 166	844 614
Spolu	3 987 851	6 638 945

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2021	2020
Náklady na overenie	40 970	21 405
individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské	0	3 000
služby		
Spolu	40 970	24 405

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti v celkovej výške 185 785 EUR (2020 69 173 EUR) predstavujú:

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na pokuty od zákazníkov	1 409	26 219
Poistenie	43 035	
Ostatné	141 341	42 954
Spolu	185 785	69 173

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek od skupiny boli 77 065 EUR (2020: 86 500 EUR) a z prijatých úverov 293 293 EUR (2020: 334 967 EUR). Ostatné nákladové úroky vo výške 3 175 EUR (2020: 29 663 EUR) sa prevažne týkajú úrokov z kontokorentného úveru (2 300 EUR)

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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:	-1 376 157		100,00 %	-5 933 451		100,00 %
teoretická daň		0	21,00 %		-1 246 025	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 204 201	0	-12,01 %	3 068 435	644 371	10,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 002 601	0	1,04 %	-1 173 962	-246 532	4,15 %
Vplyv v nevykázanej daňovej pohľadávky	174 557	0	-10,03 %	4 038 978	848 185	14,29 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť uvádza prehľad operatívnych leasingov v nasledujúcej tabuľke:

Supplier	contract	subject	monthly costs	date of	date of
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900293	Forklift FN604157	906.19 €	25.6.2019	24.6.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900294	Forklift FN604158	906.19 €	25.6.2019	24.6.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900342	Forklift FN603974	874.52 €	9.7.2019	8.7.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1101900356	Forklift 90590044	211.32 €	25.7.2019	24.7.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000416	Forklift 90613266	388.02 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000417	Forklift 90613267	388.02 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000418	Forklift 90613273	428.33 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000419	Forklift 90613274	428.33 €	4.8.2020	3.8.2024
UNICREDITFLEET MANAGEMENT	1102000420	Forklift 90613275	428.33 €	4.8.2020	3.8.2024
LEASE PLAN	105013	PEUGEOT 508 SW	862.38 €	12.8.2019	11.8.2022
LEASE PLAN	105013	SKODA SUPERB COMBI	825.66 €	17.9.2019	16.9.2022
ACJ	1/2018	rent of compressor	1 254.90 €	1.6.2018	31.5.2023
ACJ	3/2019	rent of chiller	957.00 €	1.5.2019	30.4.2024
BIO CIRCLE SURFACE TECHNOLOGY	BC-055-10	rent of Bio circle systems	139.00 €	1.10.2019	do neurčita

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden svoj majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neučtuje sa o nich)

Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky a majetok**

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a majetok, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán spoločnosti nepoberal v roku 2021 a 2020 žiadny príjem a neboli mu poskytnuté ani žiadne iné výhody.

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu vyvolanú začiatkom vojenskej ofenzívy Ruska voči Ukrajine dňa 24. februára 2022, sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aktuálna situácia nemá významný vplyv na výrobné a obchodné aktivity Spoločnosti.

M. 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. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A (GMD).

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021	2020
	EUR	EUR
Služby	88 674	41 107
Nákupy spolu	88 674	41 107

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	5 936	0
Pohľadávky spolu	5 936	0

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	6 374 977	2 396 664
Záväzky z obchodného styku	38 364	0
Záväzky spolu	6 413 341	2 396 664

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	793 914	555 481
Iné	21 550	16 372
Výnosy spolu	815 464	571 853

	2021	2020
	EUR	EUR
Komponenty	621 896	1 593 068
Tooling	-	-
Iné	549 795	734 241
Nákupy spolu	1 171 691	2 327 309

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	61 557	61 557
Iné	0	0
Majetok spolu	61 557	61 557

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	125 675	108 723
Záväzky spolu	125 675	108 723

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Dňa 30. novembra 2021 sa materská spoločnosť rozhodla navýšiť vlastné imanie presunom prostriedkov vo výške 1 000 000 EUR z dlhodobých pôžičiek v rámci konsolidovaného celku do ostatných kapitálových fondov. Dôvodom tohto rozhodnutia zo strany materskej spoločnosti bolo zachovanie pomeru vlastného imania voči celkovým záväzkom spoločnosti v pomere 8 ku 100, tak aby spoločnosť nespádala pod status „spoločnosť v kríze“.

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	816 736	0	0	0	816 736
Ostatné kapitálové fondy	15 200 000	1 000 000	0	0	16 200 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 808	0	0	0	36 808
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 516	0	0	0	42 516
Neuhradená strata minulých rokov	-7 356 850	0	0	-5 933 327	-13 290 177
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 933 327	-1 376 157	0	5 933 327	-1 376 157
Spolu	2 805 883	-376 157	0	0	2 429 727

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 16 200 000 EUR vykázané preúčtovanie kapitalizácie pôžičky od materskej spoločnosti GMD STAMPING.

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 31. januára 2017 bolo zriadené záložné právo na obchodný podiel spoločníka spoločnosti GMD STAMPING vo výške 816 737 EUR v prospech záložného veriteľa GROUPE MÉCANIQUE DÉCOUPAGE S.A., akciovej spoločnosti podľa právneho poriadku Francúzskej republiky, so sídlom Rue Edouard Nieuport 22, 921 50 Suresnes, Francúzska republika, zapísaná v registri obchodu a spoločnosti Nanterre pod číslom 387 655 764.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2020
Základné imanie					
Základné imanie	816 736	0	0	0	816 736
Ostatné kapitálové fondy	2 700 000	12 500 000	0	0	15 200 000
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 808	0	0	0	36 808
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 516	0	0	0	42 516
Neuhradená strata minulých rokov	-2 164 471	0	0	-5 192 379	-7 356 850
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 192 379	-5 933 327	0	5 192 379	-5 933 327
Spolu	-3 760 790	6 566 673	0	0	2 805 883

Účtovná strata za rok 2020 bola rozdelená takto:

	2020
Účtovná strata	-5 933 327

Rozdelenie účtovného straty	2020
Prevod do nerozdelennej straty minulých rokov	-5 933 327
Spolu	-5 933 327

O vyrovnaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 (strata) vo výške – 1 376 157 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelenú stratu minulých rokov - 1 376 157 EUR.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 891 370	-8 781 174
Zaplatené úroky	-373 533	-451 131
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-2 264 903	-9 232 305
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 264 903	-9 232 305
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-871 220	-459 451
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-871 220	-459 451
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	1 000 000	12 500 000
Príjmy z bankových úverov	0	0
Splátky bankových úverov	-1 374 386	-1 694 773
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých intercompany úverov	3 978 312	-1 091 845
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 603 926	9 713 382
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	467 803	21 625
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	92 425	70 800
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	560 229	92 425

MOTOKOM SLOVAKIA s.r.o.**Poznámky Úč POD 3-01**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

IČO: 36 230 197**DIČ: SK 2020199797**

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 002 624	-5 482 195
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 180 584	1 264 533
Opravná položka k pohľadávkam	354 724	208 015
Opravná položka k zásobám	-34 938	-53 693
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	7 714	0
Rezervy	-184 445	-948 781
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	321 015	-5 012 121
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	809 943	585 845
Úbytok (prírastok) zásob	92 003	-1 482 236
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 114 331	-2 872 662
Peňažné toky z prevádzky	-1 891 370	-8 781 174

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.