

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

FARGUELL NITRA, s.r.o.
Dolné Hony 8
949 01 Nitra

Spoločnosť FARGUELL NITRA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. apríla 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 27. apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 26489/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu,
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod).

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. 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 25. augusta 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť tiež nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 71 (v účtovnom období 2020 bol 72).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 72, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 70 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 15. júna 2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra dňa 7. decembra 2021. Výročná správa a dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou boli uložené do registra účtovných závierok dňa 7. decembra 2021.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Antonio Farguell Palomar (vznik funkcie 08.10.2008)
Antonio Farguell Baratau (vznik funkcie 12.09.2007)

Každý konateľ koná a podpisuje v mene spoločnosti samostatne.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné protriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (v roku 2020: žiadne).

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
FARGUELL INDUSTRIAS METÁLICAS, S.A.	1 360 642	100	100	-
Spolu	1 360 642	100	100	-

Štruktúra spoločníkov sa oproti stavu k 31.12.2020 nezmenila.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil 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 zrejme 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.

3. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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 na inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoločné ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia 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 %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia 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	25	lineárna	4
Stroje vo výrobe	4 - 12	lineárna	8,33 - 25
Colombo	15	lineárna	6,67
Lis Milan	12	lineárna	8,33
Automobily	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

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. Opravné položky sa účtujú 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 menia podmienky v budúcnosti (pre viac informácií pozri bod Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri vyskladnení oceňujú metódou FIFO.

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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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 nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

10. 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 zvierka.

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. 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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

12. 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.

13. Prenájom (lízing) - Spoločnosť ako nájomca

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

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 nere realizované 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.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

14. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

15. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metod 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. V roku 2021 neboli takéto zmeny.

17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na strane 8.

Predchádzajúce účtovné obdobie:

Spoločnosť v roku 2020 obstarala hmotný majetok v hodnote 184 652,- EUR a zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 178 150,- EUR. Išlo hlavne o technické zhodnotenia už evidovaných strojov, nákup osobného automobilu a vysokozdvížneho vozíka.

Spoločnosť v roku 2020 neúčtuje o poskytnutých preddavkoch na dlhodobý hmotný majetok.

Na hmotný majetok je k 31.12.2020 zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť v roku 2021 obstarala hmotný majetok v hodnote 733 268,- EUR a zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 99 415,- EUR. Išlo hlavne o technické zhodnotenia už evidovaných strojov, nákup nových dopravníkov a strojov.

Spoločnosť v roku 2021 účtuje o poskytnutých preddavkoch na dlhodobý hmotný majetok, jedná sa o poskytnutý preddavok na stavbu prístavby výrobnjej haly a preddavok na nákup nových lisov.

Na hmotný majetok je k 31.12.2021 zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Opravy /Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	50 570	0	0	0	50 570	42 793	3 358	0	0	46 151	7 777	4 419
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	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	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	50 570	0	0	0	50 570	42 793	3 358	0	0	46 151	7 777	4 419
Pozemky	931 831	0	0	0	931 831	0	0	0	0	0	931 831	931 831
Stavby	3 503 068	0	0	0	3 503 068	1 241 871	140 400	0	0	1 382 271	2 261 197	2 120 797
Samostatné hnutelne veci a súbory hnutelných vecí	5 339 180	85 165	30 651	14 250	5 407 944	3 253 740	441 141	30 651	0	3 664 230	2 085 440	1 743 714
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	66 105	733 268	85 165	-14 250	699 958	0	0	0	0	0	66 105	699 958
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	489 000	0	0	489 000	0	0	0	0	0	0	489 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 840 184	1 307 433	115 816	0	11 031 801	4 495 611	581 541	30 651	0	5 046 501	5 344 573	5 985 300
Neobežný majetok spolu	9 890 754	1 307 433	115 816	0	11 082 371	4 538 404	584 899	30 651	0	5 092 652	5 352 350	5 989 719

Spoločnosť v roku 2021 vyradila predaný osobný automobil a predaný nefunkčný stroj.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávy /Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	42 714	7 856	0	0	50 570	38 930	3 863	0	0	42 793	3 784	7 777
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	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	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	42 714	7 856	0	0	50 570	38 930	3 863	0	0	42 793	3 784	7 777
Pozemky	931 831	0	0	0	931 831	0	0	0	0	0	931 831	931 831
Stavby	3 503 068	0	0	0	3 503 068	1 101 471	140 400	0	0	1 241 871	2 401 597	2 261 197
Samostatné hnuťlné veci a súbory hnuťlných vecí	5 166 337	169 690	0	3 153	5 339 180	2 827 097	426 643	0	0	3 253 740	2 339 240	2 085 440
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	59 603	9 655	0	-3 153	66 105	0	0	0	0	0	59 603	66 105
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	9 660 839	179 345	0	0	9 840 184	3 928 568	567 043	0	0	4 495 611	5 732 271	5 344 573
Neobežný majetok spolu	9 703 553	187 201	0	0	9 890 754	3 967 498	570 906	0	0	4 538 404	5 736 055	5 352 350

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

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 985 300
---	-----------

Spoločnosť má uzatvorené nasledovné poistenia:

Druh poistenia	Poistná suma
poistenie budov	3 509 413
poistenie hnuťlných vecí	5 539 100
poistenie prerušenia prevádzky	3 172 469

Spoločnosť má uzatvorené aj povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie pre motorové vozidlá. Časť majetku obstaraného na leasing je poistená v rámci leasingových zmlúv.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na strane 8. V roku 2021 Spoločnosť neobstarala žiadny dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť neviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku, preto nemá obsahovú náplň pre tento bod.

4. Zásoby

Spoločnosť v účtovnom období 2021 neúčtovala o opravných položkách k zásobám. Na zásoby evidované v spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Oberbank AG.

Spoločnosť účtuje zásoby metódou A. Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 021	3 644	-7 133	0	9 532
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	13 021	3 644	-7 133	0	9 532

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	0	100 087
Pohľadávky v lehote splatnosti do jedného roka	2 708 030	2 276 390
Pohľadávky po lehote splatnosti	316 020	233 462
Spolu	3 024 050	2 609 939

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.

Krátkodobé pohľadávky sú zabezpečené záložným právom v prospech Oberbank AG, pobočka banky v Slovenskej republike.

Hodnota zabezpečených pohľadávok k 31.12.2021 je 3 003 319,- Eur.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica	698	585
Ceniny - stravné lístky	0	670
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	35 296	203 567
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	35 994	204 822

7. Časové rozlíšenie na strane aktív

Účty časového rozlíšenia na strane aktív tvoria tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	6 205	6 178
Služby	7 895	7 704
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	14 100	13 882
Príjmy budúcich období - krátkodobé	459	28 068
Spolu	14 559	41 950

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 1 360 642,- Eur (k 31. decembru 20: 1 360 642,- Eur).
Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenilo.
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 391 352,69 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	391 353
Spolu	391 353

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 471 733,06 EUR rozhodne valné zhromaždenie.
Návrh štatutárneho orgánu na rozdelenie výsledku je takýto:
– prevod na nerozdelený zisk 471 733,06 EUR.

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala na účtoch vlastného imania o oprave chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy:	38 955	30 916	-35 041	-3 914	30 916
Zákonné rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 455	24 416	-28 541	-3 914	24 416
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 455	24 416	-28 541	-3 914	24 416
Ostatné rezervy					
Overenie účtovnej zvierky	6 500	6 500	-6 500	0	6 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 500	6 500	-6 500	0	6 500

Všetky rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, t.j. v roku 2022.

10. Závazky

Závazky podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	163 531	300 881
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	665 700	940 641
Závazky po splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	829 231	1 241 522
Krátkodobé záväzky		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 343 487	1 857 863
Závazky po splatnosti	629 601	501 396
Krátkodobé záväzky spolu	2 973 088	2 359 259

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.

Dlhodobé záväzky sú tvorené:

- dlhodobou časťou pôžičky od materskej spoločnosti Farguell Industrias Méticas, S.A. v hodnote 0,- Eur (k 31.12.2020 hodnota 153 266,- Eur),
- záväzkami zo sociálneho fondu – vid' bod 12.,
- dlhodobou časťou záväzkov z finančného prenájmu v hodnote 826 599,- Eur (k 31.12.2020 hodnota 1 085 206,- Eur).

Krátkodobé záväzky sú tvorené:

- záväzkami z obchodného styku v hodnote 2 457 931,- Eur (k 31.12.2020 hodnota 1 886 590,- Eur),
- krátkodobou časťou pôžičky od materskej spoločnosti Farguell Industrias Méticas, S.A. v hodnote 29 348,- Eur (k 31.12.2020 hodnota 76 000,- Eur),
- záväzkami voči zamestnancom 73 889,- Eur (k 31.12.2020 hodnota 70 562,- Eur),
- záväzkami zo sociálneho zabezpečenia 44 425,- Eur (k 31.12.2020 hodnota 45 082,- Eur),
- daňovými záväzkami 106 807,- Eur (k 31.12.2020 hodnota 10 742,- Eur),
- inými záväzkami, ktoré tvorí najmä krátkodobá časť záväzkov z lízingu v hodnote 260 688,- Eur (k 31.12.2020 hodnota 270 283,- Eur).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom.

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

	Účtovná hodnota	Splatnosť		
		Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	46 976	46 976	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 410 955	2 410 955	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 348	29 348	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	2 632	0	2 632	0
Závazky voči zamestnancom	73 889	73 889	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	44 425	44 425	0	0
Daňové záväzky a dotácie	106 807	106 807	0	0
Iné záväzky	1 087 287	260 688	663 068	163 531
Závazky spolu	3 802 319	2 973 088	665 700	163 531

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

	Účtovná hodnota	Splatnosť		
		Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	96 958	96 958	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 789 632	1 789 632	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	229 266	76 000	153 266	0
Závazky zo sociálneho fondu	3 050	0	3 050	0
Závazky voči zamestnancom	70 562	70 562	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	45 082	45 082	0	0
Daňové záväzky a dotácie	10 742	10 742	0	0
Iné záväzky	1 355 489	270 283	784 325	300 881
Závazky spolu	3 600 781	2 359 259	940 641	300 881

11. Odložený daňový záväzok

Výška odloženej dane je v bežnom účtovnom období 146 522,- Eur (v minulom období 132 628,- Eur). Zvýšenie daňového záväzku v aktuálnom období bolo účtované na účte 592 – Odložená daň. Vid' aj bod 17 týchto poznámok.

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	697 723	631 560
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	146 522	132 628

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

12. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 050	2 596
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 720	5 260
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<u>5 720</u>	<u>5 260</u>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<u>-6 138</u>	<u>-4 806</u>
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>2 632</u>	<u>3 050</u>

Sociálny fond je podľa zákona o sociálnom fonde tvorený povinne na ťarchu nákladov v povinnej výške. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravovanie zamestnancov.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v Eur k 31.12.2021	Suma istiny v Eur k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery					
Úver Oberbank refinancovanie TB	EUR	1,65	20.10.2026	462 743	583 459
Úver Oberbank nehnuteľnosti	EUR	1,85	20.6.2027	659 274	810 808
Úver Oberbank stavba 2021	EUR	1,28	20.2.2027	900 714	0
				<u>2 022 731</u>	<u>1 394 267</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Úver Oberbank refinancovanie TB	EUR	1,65	31.12.2022	120 716	120 716
Úver Oberbank nehnuteľnosti	EUR	1,85	31.12.2022	151 534	151 534
Úver Oberbank stavba 2021	EUR	1,28	31.12.2022	89 286	0
Kontokorent Oberbank	EUR	1,65	31.12.2022	144 762	0
Kreditné karty	EUR		priebežne	6 600	7 471
				<u>512 898</u>	<u>279 721</u>
Spolu				<u>2 535 629</u>	<u>1 673 988</u>

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	512 898	279 721
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 896 964	1 089 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	125 767	305 267
Spolu	<u>2 535 629</u>	<u>1 673 988</u>

V roku 2021 zostala hlavnou financujúcou bankou Oberbank AG, pobočka zahraničnej banky na Slovensku.

Zabezpečenie úverov:

Všetky úvery poskytnuté bankou Oberbank AG sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný a hnutel'ny majetok Spoločnosti, pohľadávkami a blankozmenkou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v Eur k 31.12.2021	Suma istiny v Eur k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky					
Farguell Industrias Metálicas, s.a.	EUR	Euribor + 1%		0	153 266
Dlhodobé pôžičky spolu				0	153 266
Krátkodobé pôžičky					
Farguell Industrias Metálicas, s.a.	EUR	Euribor + 1%	31.12.2022	29 348	76 000
Krátkodobé pôžičky spolu				29 348	76 000
Spolu				29 348	229 266

Výška úrokov z pôžičky materskej spoločnosti bola v roku 2021: 893,- EUR (2020: 1 143,- Eur).

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	29 348	76 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	153 266
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	29 348	229 266

15. Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Výdavky budúcich období krátkodobé:	631	0
Iné - dobropis vystavený pre odberateľa	631	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
	0	0
Spolu	631	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**Finančný prenájom - Spoločnosť ako nájomca**

Spoločnosť má k 31.12.2021 evidované záväzky z finančného prenájmu vo výške 259 967,- Eur. Záväzky z finančného prenájmu sú z prenájmu osobných automobilov a rôznych strojov. Spoločnosť v roku 2021 neobstarala formou finančného leasingu žiadny majetok.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad - úrok podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	131 180	128 787	0	143 288	403 256	0
Finančný náklad	4 389	2 404	0	7 256	6 794	0
Spolu	135 569	131 191	0	150 544	410 050	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	618 597		100,00 %	514 972		100,00 %
Daňovo neuznané náklady	119 277	25 048	4,05 %	146 351	30 734	5,97 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-28 406	-5 965	-1,16 %
Vplyv v nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	-104 686	-21 984	-3,55 %	-84 768	-17 801	-3,46 %
Spolu	633 188	132 969	21,50 %	548 149	115 112	22,35 %
Odpočít daňovej licencie						
Splatná daň z príjmov		132 969	21,50 %		115 112	22,35 %
Odložená daň z príjmov		13 894	2,25 %		8 508	1,65 %
Celková daň z príjmov		146 863	23,74 %		123 620	24,01 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov pre obdobie 2021 v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %)		

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o derivátoch, preto nemá obsahovú náplň pre tento bod.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky	11 494 088	9 375 973
Spolu	11 494 088	9 375 973
Tovar	1 832 679	1 637 813
Spolu	1 832 679	1 637 813
Služby	0	0
Spolu	0	0
SPOLU	13 326 767	11 013 786

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie stavu o 243 745,- Eur (v roku 2020 zníženie stavu o 69 267,- Eur).

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2021	31. 12. 2020	31. 12. 2019	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	322 927	239 920	233 615	83 007	6 305
Hotové výrobky	369 782	209 044	284 616	160 738	-75 572
Spolu	<u>692 709</u>	<u>448 964</u>	<u>518 231</u>	243 745	-69 267
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>243 745</u>	<u>-69 267</u>

3. Aktivácia

Účtovná jednotka neučtovala o aktivácii.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	EUR	EUR
Tržby z predaja materiálu	701 049	347 738
Tržby z predaja dlhodobého majetku	10 817	0
Predaj odpadu - kovový šrot	727 562	350 547
Poistné plnenie	4 506	10 579
Iné	26 366	109 958
Spolu	<u>1 470 300</u>	<u>818 822</u>
Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: príspevok od štátu na osobné náklady / testovanie - Covid-19	<u>798</u>	<u>28 406</u>

V období od 12. marca 2020 platí v SR mimoriadna situácia z dôvodu ohrozenia verejného zdravia v dôsledku výskytu pandémie Covid-19. Táto mimoriadna situácia zostáva naďalej v platnosti aj v roku 2021 a 2022. Dňa 24. novembra 2021 vláda schválila uznesenie č. 688 o vykonaní povinného testovania zamestnancov v prevádzkach podnikov na ochorenie Covid-19. Štát náklady na testovanie podnikom preplatí na základe žiadosti. Spoločnosť za testovanie uskutočnené v roku 2021 žiadala preplatenie nákladov vo výške 798,- Eur.

5. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	1 098 319	1 056 224
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	380 682	383 995
Ostatné sociálne náklady	73 201	54 318
Spolu	<u>1 552 202</u>	<u>1 494 538</u>

6. Kurzové zisky

Účtovná jednotka nemá náplň pre tento bod.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosové úroky	724	87
Kurzové zisky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	724	87

8. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, kurzové straty, finančné náklady*Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:*

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 588	15 850
Opravy a udržiavanie	395 817	365 739
Outsourcing	195 897	147 727
Preprava	320 172	375 795
Služby zahraničných expertov	597 047	609 077
Služby povrchovej úpravy materiálov	848 567	786 181
Ostatné	578 812	497 873
Spolu	2 946 900	2 798 242

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť:

	2021	2020
	EUR	EUR
Odpis pohľadávky	100	0
Poistenie	25 099	26 015
Pokuty a penále	7	1 387
Iné	0	662
Spolu	25 206	28 064

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

Prehľad o kurzových stratách:

Spoločnosť v období 2021 neúčtovala o kurzových stratách, v období 2020 neúčtovala o kurzovej strate.

Prehľad o finančných nákladoch:

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákladové úroky	57 962	61 572
Nákladové úroky pre prepojené jednotky	893	1 143
Bankové poplatky	10 611	7 347
Spolu	69 466	70 062

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom	10 588	10 257
Iné uistovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	218
Ostatné neaudítorské služby	1 050	5 375
Spolu	11 638	15 850

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

10. Čistý obrat

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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2021</u> EUR	<u>2020</u> EUR
Slovenská republika	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	738 149	730 945
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	3 930 113	1 958 494
	Spolu	4 668 262	2 689 439
Poľsko	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	2 153 391	2 048 215
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	0	0
	Spolu	2 153 391	2 048 215
Maďarsko	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	2 919 755	3 046 033
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	0	0
	Spolu	2 919 755	3 046 033
Nemecko	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	563 588	691 952
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	4 862	75 203
	Spolu	568 450	767 155
Iné	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	2 968 583	2 462 944
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	48 326	0
	Spolu	3 016 909	2 462 944
Spolu	Výrobky z kovov pre automobilový priemysel	9 343 466	8 980 089
	Výrobky z kovov pre elektrotechnický priemysel	3 983 301	2 033 697
	Spolu	13 326 767	11 013 786

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2021 majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé existencie žiadnych podmienených záväzkov a majetku.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

3. Najatý majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

4. Prenajatý majetok

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre tento bod.

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

Vláda Slovenskej republiky uznesením zo dňa 11. marca 2020 vyhlásila na Slovensku mimoriadnu situáciu kvôli šíreniu nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 a zaviedla mimoriadne opatrenia. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky táto situácia stále trvá. V prvých mesiacoch roku 2022 výroba v spoločnosti nebola ovplyvnená pandémiou COVID-19. Následkom pandémie je nedostatok základných výrobných materiálov na celosvetových trhoch, čo má za následok výrazné zvýšenie nákupných cien základného materiálu a energií, ktoré začalo už v druhej polovici roka 2021 a ďalší nárast cien bol v prvom polroku 2022.

Ďalším faktorom, ktorý má vplyv na zvýšenie cien vstupných materiálov, surovín a energií je ozbrojená invázia Ruska na Ukrajinu. Následkom vojnového konfliktu je zastavenie výroby v podnikoch na Ukrajine ako aj zastavenie dodávok energií a surovín. Európska únia ako dôsledok invázie zaviedla množstvo hospodárskych sankcií voči Rusku. Obmedzenie výroby na Ukrajine spolu so sankciami voči Rusku má za následok nedostatok komponentov pre automobilový priemysel, ktorý bol rovnako nútený obmedziť výrobu. Naša spoločnosť, ktorej väčšina výroby je určená pre automobilový priemysel, tak zaznamenala od druhého štvrtého roka 2022 pokles objednávok od odberateľov.

Spoločnosť v roku 2021 získala nové kontrakty na nové produkty od existujúcich zákazníkov. Pre splnenie týchto kontraktov bola v roku 2021 zahájena prístavba výrobných hál a obstaranie nových strojov. Prístavba výrobných hál pokračuje aj v roku 2022 a proces kolaudácie je predpokladaný na mesiac september 2022.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia a iné spriaznené osoby. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je materská spoločnosť FARGUELL INDUSTRIAS METÁLICAS, S.A., Španielsko.

Transakcie so spriaznenými osobami

	2021					
	Náklady	Výnosy	Pohľadávky z obchodného styku	Záväzky z obchodného styku	Poskytnuté pôžičky	Prijaté pôžičky
Materská spoločnosť	251 700	1 720	0	46 976	0	29 348
Iná spriaznená osoba 1	0	724	0	0	0	0
Iná spriaznená osoba 2	90 000	0	0	0	0	0
Iná spriaznená osoba 3	247 500	0	0	15 200	0	0
SPOLU	589 200	2 444	0	62 176	0	29 348

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

	2020					
	Náklady	Výnosy	Pohľadávky z obchodného styku	Závazky z obchodného styku	Poskytnuté pôžičky	Prijaté pôžičky
Materská spoločnosť	202 918	16 017	0	96 958	0	229 266
Iná spriaznená osoba 1	0	87	0	0	100 087	0
Iná spriaznená osoba 2	85 500	0	0	0	0	0
Iná spriaznená osoba 3	270 000	0	0	21 300	0	0
SPOLU	558 418	16 104	0	118 258	100 087	229 266

Transakcie s kľúčovým manažmentom

	2021					
	Náklady	Výnosy	Pohľadávky	Závazky	Poskytnuté pôžičky	Prijaté pôžičky
Kľúčový manažment spoločnosti	297 466	0	0	20 091	0	0

	2020					
	Náklady	Výnosy	Pohľadávky	Závazky	Poskytnuté pôžičky	Prijaté pôžičky
Kľúčový manažment spoločnosti	272 794	0	0	13 371	0	0

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

Odmeny pre štatutárnych zástupcov z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (v roku 2020: žiadne).

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	1 360 642	0	0	0	1 360 642
Ostatné kapitálové fondy	841 998	0	0	0	841 998
Zákonný rezervný fond	69 306	0	0	0	69 306
Výsledok hospodárenia minulých rokov	862 005	0	0	391 353	1 253 358
Nerozdelený zisk minulých rokov	862 005	0	0	391 353	1 253 358
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	391 353	471 733	0	-391 353	471 733
Spolu	3 525 304	471 733	0	0	3 997 037

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenilo.

V roku 2021 Spoločnosť účtovala o rozdelení hospodárskeho výsledku z predchádzajúceho obdobia na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	1 360 642	0	0	0	1 360 642
Ostatné kapitálové fondy	841 998	0	0	0	841 998
Zákonný rezervný fond	69 306	0	0	0	69 306
Výsledok hospodárenia minulých rokov	298 089	195 685	0	368 232	862 006
Nerozdelený zisk minulých rokov	476 869	195 685	0	189 452	862 006
Neuhradená strata minulých rokov	-178 780	0	0	178 780	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	368 232	391 353	0	-368 232	391 353
Spolu	2 938 267	587 038	0	0	3 525 305

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie (2021)	Minulé účtovné obdobie (2020)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	618 596	514 971
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	647 902	562 801
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	571 694	570 906
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	(8 039)	(1 946)
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(3 489)	5 543
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	28 022	(74 503)
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	58 855	62 715
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(724)	(87)
A.1.10.;			
A.1.11.	Kurzové rozdiely (+/-)	-	-
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	1 583	-
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(4 287)	(269 577)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(386 721)	(186 486)
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 068 569	(374 346)
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	(686 135)	291 429
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 262 211	808 196
A.3.	Prijaté úroky (+)	-	-
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(57 962)	(61 572)
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(127 548)	(59 869)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	38 985
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 076 701	725 740
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(706 850)	(197 977)
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al	-	-
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 581	-
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(50 000)	-
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.11.	Prijaté úroky (+)	-	-
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(746 269)	(197 977)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(499 260)	(368 773)
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 0 3 0 2

DIČ 2 0 2 2 3 7 8 2 3 7

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	(272 250)	(93 974)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(50 000)	(103 538)
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	(177 010)	(171 261)
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(499 260)	(368 773)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(168 828)	158 990
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	204 822	45 832
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	35 994	204 822
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)	35 994	204 822

V Nitre 24. júna 2022

Vypracovala: Ing. Kamila Morvayová



Schválil: Antonio Farguell Palomar

