

IČO			3	6	4	6	0	8	6	9
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

Čl. I Všeobecné informácie:

Čl. I (1)

Základné údaje o spoločnosti:

Účtovná jednotka: 1. prešovská nástrojareň, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Ľubochňianska 2407/2, 080 06 Ľubotice

IČO: 36460869

DIČ: 2020007198

Dátum založenia: 21.4.1999

Dátum zápisu do OR: 7.5.1999

Oddiel zápisu do OR: Sro

Vložka zápisu do OR: 11648/P

Opis hospodárskej činnosti:

- navrhovanie a konštrukcia náradia, nástrojov, prípravkov, meradiel, foriem a iných strojárskych výrobkov.
- výroba a predaj náradia pre plošné tvárnenie.
- výroba a predaj náradia pre lisovanie termosetov, termoplastov, kovov.
- kovoobrábanie.
- nekonvenčné druhy obrábania kovov (elektroerozívne).
- výroba súčiastok plošným tvárnením.
- výroba výliskov termoplastov a termosetov.
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti predaja strojárskych výrobkov, hutného materiálu.
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom (zber, výkup, spracovanie, zhodnotenie)
- recyklovanie nekovového odpadu a zvyškov
- výroba výrobkov z odpadových plastov a výrobkov z plastov
- výroba meracích, kontrolných, testovacích a navigačných prístrojov a zariadení
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výskum a experimentálny vývoj v špecifickej oblasti prírodných a technických vied, interdisciplinárny výskum
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti, sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb a výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja
- nákladná cestná doprava, skladovanie, faktoring a forfaiting, prenájom hnutelných vecí

Čl. I (2)

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

Čl. I (3)

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení spoločníkov spoločnosti 1. prešovská nástrojareň, s.r.o. dňa 25.06.2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020, s Výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 17.12.2021.

Čl. I (4)

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je **riadna individuálna účtovná závierka** za 1. prešovskú nástrojareň s.r.o., bola zostavená za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov. Bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je EUR.

Čl. I (5)

Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Čl. I (6)**Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	76
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Čl. II Informácie o prijatých postupoch:**Čl. II (1)****Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky vo svojej činnosti:**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Čl. II (2)**Informácie o účtovných metódach a účtovných zásadách účtovnej jednotky:**

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

Spoločnosť v roku 2021 nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy neboli zmenené, nenastala ani zmena účtovného obdobia.

Čl. II (3)**Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. II (4) a) c)**Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov, vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:**

-dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (inštalácia, provízia, technické zhodnotenie...)

-dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, montáž, provízia, clo, poistné, skladné, technické zhodnotenie,...)

-dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi a ostatnými nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, montáž, provízia, clo, poistné, skladné, technické zhodnotenie,...) Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

-zásoby obstarané kúpou: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, clo, provízia, skladné, delenie materiálu...) účtovanie úbytku zásob sa vykonáva spôsobom „A“, t.j. zásoby sa z majetkových účtov vyúčtujú do prevádzkových nákladov až v okamihu skutočnej spotreby. V priebehu účtovného obdobia sa nakupované zásoby účtujú na účty obstarania, ktoré slúžia na zistenie konečnej výšky obstarávacej ceny vrátane nákladov spojených s obstaraním (dopravné, provízia, clo, poistné, skladné...), oceňovanie zásob pri

IČO			3	6	4	6	0	8	6	9
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

vyskladňovaní: metódou FIFO. Je to metóda, pri ktorej sa cena prvého príjmu na sklad použije ako prvá pre výdaj zo skladu, teda výdaje sa oceňujú vždy cenou najstarších zásob.

-zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: skutočnými priamymi nákladmi (materiál, mzdy +300% réžia, kooperácie).
-zásoby obstarané iným spôsobom: obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (dopravné, clo, provízia, skladné..)

-zákazková výroba: podľa Metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby pomernou časťou do výnosov príslušného účtovného obdobia

-pohľadávky: menovitou hodnotou, t.j. cenou ktorú mali ku dňu svojho vzniku. Opravná položka k pohľadávkam sa tvorí k pohľadávkam v konkurze, k pohľadávkam pri ktorých je riziko nezaplatenia.

-finančné účty: menovitou hodnotou

-časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Náklady budúcich období – oceňujú sa v skutočnej výške záväzku (výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období a zúčtujú sa do nákladov v príslušnom zdaňovacom období, s ktorým časovo rozlíšené náklady vecne súvisia)

Príjmy budúcich období – oceňujú sa v skutočnej výške pohľadávky (výnosy, ktoré časovo a vecne patria do bežného účtovného obdobia a týkajú sa príjmov v určitých budúcich obdobiach)

-záväzky vrátane pôžičiek a úverov: menovitou hodnotou, t.j. cenou ktorú mali ku dňu svojho vzniku,

-rezervy: v očakávanej výške záväzku. 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. Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku z roku 2021, odvody do fondov z nevyčerpanej dovolenky, na auditorské služby a ostatné rezervy na zamestnanecké požitky čo predstavuje nárok zamestnancov na odchodné, odstupné, pracovné a životné jubileá.

-časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

Výnosy budúcich období - oceňujú sa v skutočnej výške prijatej dotácie (príjmy v bežnom účtovnom období, ktoré vecne patria do výnosov budúcich období)

Výdavky budúcich období – oceňujú sa v skutočnej výške záväzku (časové rozlíšenie nákladov bežného obdobia, ktoré sa týkajú výdavkov určitých budúcich období)

-majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – oceňuje sa v cene splatnej istiny.

-daň z príjmov splatná – vypočíta sa zo základu dane a sadzby ustanovenej osobitným prepisom (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov), v roku 2021 – 21%. Daň z príjmov odložená – vypočíta sa z rozdielu ÚZC hmotného majetku a DZC hmotného majetku a sadzby ustanovenej osobitným prepisom (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov), v roku 2022 – 21%

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na EUR kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v tento deň.

Čl. II (4) b) d) e)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. II (4) f)

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, je určená internou smernicou, v ktorej sa vychádza z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

Účtovné a daňové odpisy účtovnej jednotky sa nerovnajú. Účtovné odpisy sú realizované od mesiaca, v ktorom je majetok zaradený do používania. Daňový odpis dlhodobého hmotného majetku sa v prvom roku vypočíta v alikvotnej časti zodpovedajúcej počtu mesiacov používania majetku, a to počnúc mesiacom jeho zaradenia do užívania do konca zdaňovacieho obdobia.

Nehmotný majetok spoločnosť odpisuje daňovo v súlade s účtovnými predpismi, najviac do výšky vstupnej ceny.

Vzhľadom na zmenené podmienky bola od roku 2021 u položky dlhodobého nehmotného majetku - Aktivované náklady na vývoj predĺžená doba odpisovania na 15 rokov

Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie nehmotného majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 EUR, v každom jednotlivom prípade a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok sa účtuje na ľarchu účtu 518-ostatné služby.

IČO			3	6	4	6	0	8	6	9
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

Účtovné odpisy dlhodobého majetku boli stanovené takto:

Druh majetku:	Doba odpisovania:	Odpisová metóda:	Ročná sadzba v %:	Odpisová skupina:
Dlhodobý hmotný majetok	4 roky	rovnomerný	25,00	1
	6 rokov	rovnomerný	16,67	2
	8 rokov	rovnomerný	12,50	3
	12 rokov	rovnomerný	8,33	4
	20 rokov	rovnomerný	5,00	5
	40 rokov	rovnomerný	2,50	6

Spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie hmotného majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700 EUR, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, účtuje sa na ľarchu účtu 501-spotreba materiálu. Pri drobnom nákupe sa účtuje na ľarchu účtu 501-spotreba materiálu.

Čl. II (4) g)

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Spoločnosti bola v roku 2011 poskytnutá dotácia z Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky v zastúpení Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry Bratislava na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo KaHR111DM-0801-001/2009 na obstaranie dlhodobého hmotného majetku v čiastke 185 244 EUR, t.j. vo výške 50% z obstarávacej ceny Frézovacieho centra pre 5-osé CNC obrábanie. V súvislosti s obstaraním Frézovacieho centra pre 5-osé CNC obrábanie boli vytvorené 4 nové pracovné miesta a skrátil sa čas potrebný na opracovanie materiálu. Realizáciou projektu si spoločnosť zvýšila konkurencieschopnosť a nárast tržieb z dôvodu rozšírenia a urýchlenia výroby foriem na vstrekovanie plastov.

Táto dotácia sa zúčtovala do výnosov príslušného účtovného obdobia v súvislosti s odpisovaním dotovaného dlhodobého majetku, t.j. vo výške 50% z ročných odpisov Frézovacieho centra pre 5-osé CNC obrábanie. Dotácia poskytnutá vo výške 50% z obstarávacej ceny na obstaranie Frézovacieho centra pre 5-osé CNC obrábanie bola v plnej výške zúčtovaná do výnosov k 30.09.2017.

Vo februári 2012 podala spoločnosť žiadosť o nenávratný finančný príspevok na Ministerstvo hospodárstva SR, názov projektu: Nákup inovatívnej technológie pre výrobu vstrekovacích foriem. Predmetom projektu bolo obstaranie Zariadenia na výrobu kovových prototypových súčiastok, CNC frézovacieho obrábacieho centra na grafit a EDM rezacieho stroja. Zavedením modernej technológie na presné obrábanie kovov a výrobu kovových prototypových súčiastok sa vytvorili 4 nové pracovné miesta s jednoduchou pracovnou náplňou vhodnou pre MRK, v spolupráci s obcou Bystré. Spoločnosť podpísala v januári 2013 zmluvu číslo KaHR-111SP/LSKxP-1101/0484/18 o poskytnutí nenávratného finančného príspevku ku uvedenému projektu s Ministerstvom hospodárstva SR v zastúpení Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry Bratislava. Dve časti technológie -EDM rezací stroj a CNC frézovacie obrábacie centrum na grafit boli obstarané v novembri 2013, tretia časť technológie – Zariadenie na výrobu kovových prototypových súčiastok bola obstaraná vo februári 2014. V 9/2014 spoločnosť podala Žiadosť o platbu nenávratného finančného príspevku, s výškou NFP 70% z oprávnených výdavkov v čiastke 697 900 EUR, NFP bol načerpaný 16.12.2014.

Táto dotácia sa zúčtovala do výnosov príslušného účtovného obdobia v súvislosti s odpisovaním dotovaného dlhodobého majetku, t.j. vo výške 70% z odpisov uvedeného dlhodobého hmotného majetku. Zúčtovanie uvedenej dotácie do výnosov bolo ukončené vo februári 2020.

Čl. II (5)

Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období:

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy:

Čl. III (1) a)

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	363 913	76 270	2 900			1 503		444 586
Prírastky						15 141		15 141
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	363 913	76 270	2 900			16 644		459 727
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 270	49					76 319
Prírastky	24 262		579					24 841
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	24 262	76 270	628					101 160
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	363 913	0	2 851			1 503		368 267
Stav na konci účtovného obdobia	339 651	0	2 272			16 644		358 567

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 270	0			208 010		284 280
Prírastky	363 913	0	2 900			157 406		524 219
Úbytky						363 913		363 913
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	363 913	76 270	2 900			1 503		444 586
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 270	0					76 270
Prírastky			49					49
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 270	49					76 319
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0			208 010		208 010
Stav na konci účtovného obdobia	363 913	0	2 851			1 503		368 267

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 712	1 766 901	3 851 586			6 489	136 739		5 814 427
Prírastky		1 865	61 248				48 662		111 775
Úbytky			5 899				63 113		69 012
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	52 712	1 768 766	3 906 935			6 489	122 288		5 857 190
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		689 951	3 048 808			3 292			3 742 051
Prírastky		92 824	131 593			1 417			225 834
Úbytky			5 899						5 899
Stav na konci účtovného obdobia		782 775	3 174 502			4 709			3 961 986
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 712	1 076 950	802 778			3 197	136 739		2 072 376
Stav na konci účtovného obdobia	52 712	985 991	732 433			1 780	122 288		1 895 204

Spoločnosť nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 712	1 735 052	3 438 759			6 489	124 067		5 357 079
Prírastky		31 849	446 079				502 794		980 722
Úbytky			33 252				490 122		523 374
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	52 712	1 766 901	3 851 586			6 489	136 739		5 814 427
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		597 336	2 933 619			1 875			3 532 830
Prírastky		92 615	115 189			1 417			209 221
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		689 951	3 048 808			3 292			3 742 051
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 712	1 137 716	505 140			4 614	124 067		1 824 249
Stav na konci účtovného obdobia	52 712	1 076 950	802 778			3 197	136 739		2 072 376

IČO			3	6	4	6	0	8	6	9
DIČ	2	0	2	0	0	0	7	1	9	8

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok má spoločnosť poistený v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., v Komunálnej poisťovni, v UNIQA poisťovni a.s. a v ČSOB Poisťovni a.s.

Celkové poistné stavieb, samostatných hnutelných vecí za rok 2021 bolo zaúčtované v čiastke 10 770 EUR.

Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a ďalej poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorových vozidiel – ročné poistné 8 715 EUR. Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami – ročné poistné 640 EUR.

Čl. III (1) b)**Informácia o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo:**

Spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo z dôvodu obstarania majetku formou finančného prenájmu.

Čl. III (1) c)**Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:**

Na dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti nebolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 034 819 EUR

Na budovu – kamenárska hala, admin. budova, skladovacia hala a pozemok zapísané na LV č. 2318 bolo zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., na zabezpečenie Zmluvy o Kontokorentnom úvere č. 000692/CORP/2016, Zmluvy o splátkovom úvere č. 000691B/CORP/2016.

Na CNC ohýbačku drôtov bolo zriadené záložné právo v prospech spoločnosti JAKOR s.r.o. a následne v prospech Environmentálneho fondu. Na Deckel Maho DMC 63 V, bolo zriadené záložné právo v prospech spoločnosti Project M1 s. r. o. a následne v prospech spoločnosti Slovak Business Agency.

Čl. III (1) d) f) g) h) i) j) k) l) m)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. III e)**Informácie o vývojovej činnosti za účtovné obdobie:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky

Čl. III (1) n)**Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo:**

Na zabezpečenie Zmluvy o Kontokorentnom úvere č. 000692/CORP/2016 bolo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., zriadené záložné právo na zásoby spoločnosti v celkovej výške 975 683 EUR.

Čl. III (1) o)

Informácie o zákazkovej výrobe:

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 902 839	1 902 839
Náklady na zákazkovú výrobu	1 124 819	1 124 819
Hrubý zisk / hrubá strata	778 020	778 020

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	310 440	310 440
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 592 399	1 592 399
Suma prijatých preddavkov	265 816	265 816
Suma zadržanej platby		

Spoločnosť určuje stupeň dokončenia zákazkovej výroby metódou, pri ktorej zodpovedný pracovník úseku výroby, úseku kvality, projektov a úseku logistiky určí stupeň dokončenia zákazkovej výroby podľa jednotlivých zákaziek na základe zistenia stavu vykonanej práce podľa odpracovaných hodín, ukončených operácií a tiež dokončenia pomernej fyzickej časti zmluvnej zákazky. Do výnosov bežného účtovného obdobia sa zaúčtuje percentuálny výnos (podľa stupňa dokončenia zákazkovej výroby) z fixnej predajnej ceny uvedenej v zmluve, objednávke.

Čl. III (1) p)

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	11 641	1 656	0	1 200	12 097
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	11 641	1 656	0	1 200	12 097

Čl. III (1) q)

Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	796 649	199 966	996 615
Čistá hodnota zákazky	1 592 399		1 592 399
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	844 272		844 272
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	10 445		10 445
Iné pohľadávky	1 016 395		1 016 395
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 260 160	199 966	4 460 126

Čl. III (1) r)

Informácie o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	996 615
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

Na pohľadávky vo výške 996 615 EUR bolo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., na zabezpečenie Zmluvy o Kontokorentnom úvere č. 000692/CORP/2016, Zmluvy o splátkovom úvere č. 000691B/CORP/2016.

Čl. III (1) s)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III (1) t)**Informácie o krátkodobom finančnom majetku:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 162	1 966
Bežné bankové účty	2 611	5 732
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 773	7 698

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účet v Tatra banke, a.s.. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Čl. III (1) u) v) w)x)

Účtovná jednotka nemá náplň pre tieto položky.

Čl. III (1) y)**Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia:**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	709	0
Licencia	709	0
Ostatné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 100	7 174
Poistenie majetku	4 246	6 324
Predplatné	229	64
Licencia	539	238
Ostatné	86	548
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	650	0
Preplatenie nákladov na testovanie zamestnancov	650	0

Čl. III (2) a)**Informácie o vlastnom imaní:**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 29 877 EUR . Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Informácie o rozdelení účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	199 562
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	199 562
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	199 562

Riadne valné zhromaždenie spoločníkov dňa 25. 06. 2021 schválilo účtovnú závierku za rok 2020 a navrhlo hospodársky výsledok za rok 2020, zisk vo výške 199 562 EUR preúčtovať na účet Nerozdelený zisk minulých.

Čl. III (2) b)**Informácie o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie:**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 932	103 769	60 717	19 215	103 769
Na nevyčerpanú dovolenku	42 359	45 814	42 359		45 814
Na odvody za nevyčerpanú dovolenku	14 572	15 757	14 572		15 757
Na auditorské služby	2 000	2 000	2 000		2 000
Na nevyfakturované dodávky	0	24 314			24 314
Na opravy chýb výrobkov	1 000	1 000		1 000	1 000
Na ročný bonus	0	4 259			4 259
Ostatné rezervy - nedaňové	20 001	10 625	1 786	18 215	10 625

Ostatné rezervy- Zamestnanecké požitky predstavujú nárok zamestnancov na odchodné, odstupné, pracovné a životné jubileá.

Čl. III (2) c) d)

Informácie o záväzkoch do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	319 240	406 258
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	319 240	406 258
Krátkodobé záväzky spolu	2 726 983	3 044 818
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 855 993	2 177 214
Záväzky po lehote splatnosti	870 990	867 604

V dlhodobých záväzkoch sú vykázané záväzky z lízingov v členení podľa splatnosti, záväzky zo sociálneho fondu, záväzkov z odloženej dane z príjmov.

Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a uzávierkovým dňom (§ 12 PU).

Čl. III (2) e)

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Spoločnosť splatila v roku 2021 poskytnuté účelové spotrebné úvery, ktoré boli zabezpečené predmetom financovania Elektroerozívna drátička Agiecut Classic 3S a predmetom financovania Ohýbačka drôtu CNC AFE 3D8-T. Hodnota splatených zabezpečených záväzkov v roku 2021 bola v celkovej čiastke 11 256 EUR.

Čl. III (2) f)

Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	57 968
odpočítateľné	
zdaniteľné	57 968
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	
odpočítateľné	
zdaniteľné	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	

Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	
Sadzba dane z príjmov (v %)	21
Odložený daňový záväzok	12 173
Zmena odloženého daňového záväzku	2 544

Čl. III (2) g)

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	150	2 295
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 189	4 568
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 189	4 568
Čerpanie sociálneho fondu	7 723	6 713
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 616	150

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1664 Z.z. o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Povinný prídely do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Základom na určenie ročného prídely do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov, na regeneráciu pracovnej sily.

Čl. III (2) h)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. III (2) i)

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Dlhodobé bankové úvery				
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluva č. 000691B/CORP/2016	EUR	31.12.2024	185 000	278 000
Dlhodobé bankové úvery spolu			185 000	278 000
Krátkodobé bankové úvery				
Kontokorentný úver v UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluva č. 000692B/CORP/2016	EUR	28.07.2022	1 720 833	1 984 053

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. Zmluva č. 000691B/CORP/2016	EUR	31.12.2022	93 000	93 000
Krátkodobé bankové úvery spolu	EUR		1 813 833	2 077 053

Na zabezpečenie Splátkového úveru a Kontokorentného úveru je v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. zriadené Záložné právo na: nehnuteľnosti, všetky pohľadávky z obchodného styku, pohľadávky zo všetkých účtov v banke, záložné právo na zásoby spoločnosti, vinkulácia poisťného plnenia z poistených nehnuteľností a zásob spoločnosti a vystavené blanko zmenky, zaručené zmenečnými ručiteľmi.

Názov položky a	Mena b	Dátum splatnosti c	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie d	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Dlhodobé pôžičky				
	EUR		0	0
	EUR		0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	EUR		0	0
Krátkodobé pôžičky				
ČSOB Leasing a.s.-zmluva č. UZF/16/52664	EUR		0	3 262
ČSOB Leasing a.s.-zmluva č. UZF/16/52662	EUR		0	7 994
Krátkodobé pôžičky spolu	EUR		0	11 256
Krátkodobé finančné výpomoci				
Zmluva o pôžičke	EUR	31.12.2022	140 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	EUR		140 000	0

Čl. III (2) j)

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3	3
Bankové poplatky za služby zaplatené v budúcom období	3	3
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

Čl. III (4)**Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu u nájomcu:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	114 797	294 091		148 588	394 749	
Finančný náklad	7 308	8 838		9 910	15 602	
Spolu	122 105	302 929		158 498	410 351	

Rozpis leasingových zmlúv k majetku prenájom formou finančného prenájmu:

- zmluva číslo LZP/17/06023
- zmluva číslo LZP/18/80262
- zmluva číslo 4315200523
- zmluva číslo 4315200524
- zmluva číslo 4315200588
- zmluva číslo 4315200589
- zmluva číslo 4315200604
- zmluva číslo 4315200617
- zmluva číslo 4315200630
- zmluva číslo LZP/20/56117
- zmluva číslo LZP/21/56326

Čl. III (5) f)

Informácie o odloženej dani z príjmov vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	222 983	x	x	209 191	x	x
teoretická daň	x	46 827	21	x	43 930	21
Daňovo neuznané náklady	91 189	19 150	21	147 316	30 936	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-97 155	-20 403	21	-174 916	-36 732	21
Zníženie ZD – poskytovanie praktického vyučovania žiakovi na zákl. učeb. zmluvy	-3 200	-672	21	-1 600	-336	21
Zníženie ZD – odpočet nákladov na výskum a vývoj	-55 460	-11 647	21	-179 991	-37 798	21

Spolu	158 357	33 255	21	0	0	21
Splatná daň z príjmov	x	33 255	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x	12 173	21	x	9 629	21
Celková daň z príjmov	x	45 428	21	x	9 629	21

g) zmena sadzby dane z príjmov:

sadzba dane v bežnom účtovnom období (2021):

21%

sadzba dane v nasledujúcom účtovnom období (2022):

21%

Čl. III (6)**Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát:**Čl. IV (1) a)****Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar:**

Oblasť odbytu a	Výrobky – formy na lisovanie plastov , ohýbané dielce z drôtu a trubiek, lisované dielce		Služby – modifikácie, úpravy a opravy foriem, ostatné služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovenská republika	7 151 474	5 739 879	448 618	287 364	0	0
Poľsko	105 000	54 000		0		
Taliansko	12 194					
Spolu	7 268 668	5 793 879	448 618	287 364	0	0

Čl. IV (1) b)**Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	20 092	18 812	57 960	1 280	-39 148
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	18 812	18 812	57 960	1 280	-39 148

Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 280	-39 148

Čl. IV (1) c)

Informácie o opise a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	432	155 903
Aktivácia materiálu	116	14 908
Aktivácia vnútro podnikových služieb	0	65 306
Aktivácia ostatných služieb	316	75 689

Čl. IV (1) d)

Informácie o opise a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	638 843	616 441
Výnosy z predaja majetku	500	16 060
Výnosy z predaja materiálu	620 368	450 807
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy – nájomné	15 648	17 644
Ostatné výnosy – rozpustenie dotácií	0	28 823
Ostatné výnosy – náhrada škody	470	10 009
Ostatné výnosy – štátny finančný príspevok - opatrenie č. 3	203	91 098
Ostatné výnosy – finančný príspevok na duálne vzdelávanie	1 000	2 000
Ostatné výnosy	654	0

Čl. IV (1) e)

Informácie o opise a sume osobných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 446 781	1 206 805
Mzdové náklady	1 044 874	855 272
Náklady na sociálne poistenie	356 110	291 165
Sociálne náklady	45 797	60 368

Čl. IV (1) f)

Informácie o opise a sume významných položiek finančných výnosov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	36 277	34 604
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	189	10
Z poskytnutých pôžičiek	35 940	34 594
Ostatné	148	0

Čl. IV (1) g) h)

Informácie o opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby a informácie o opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 242 399	2 107 237
Opravy a údržba	104 938	87 513
Cestovné	1 204	1 544
Reprezentačné	4 919	7 801
Výkony spojov – tel. poplatky, internet, poštové poplatky	9 421	9 164
Prepravné	1 223	815
Kooperácie na zákazky, ostatné kooperácie	1 843 463	1 681 706
Nájomné	175 583	148 640
Personálny leasing	0	0
Náklady na reklamu a propagáciu	21 233	28 192
Ostatné služby bez nákladov voči audítorovi	80 415	141 862

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 257 407	1 930 130
Osobné náklady	1 446 781	1 206 805
Dane a poplatky	7 556	7 351
Predaný majetok a materiál	519 377	437 532
Pokuty a penále	444	2 083
Opravné položky k pohľadávkam	456	5 986
Dary	36	846
Ostatné prevádzkové náklady	32 082	29 793
Odpisy	250 675	239 734

Čl. IV (1) i)

Informácie o opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	77 714	92 320
Kurzové straty, z toho:	464	67
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31	67
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	77 250	92 253
Úroky	66 012	79 920
Ostatné finančné náklady	11 238	12 333

Čl. IV (2)

Informácie o výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Čl. IV (3)

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 000	2 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		

daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čl. IV (4)

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5 365 829	3 986 144
Tržby z predaja služieb	448 618	287 364
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	1 902 839	1 807 735
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	7 717 286	6 081 243

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

Čl. V (1) a)

Opis a hodnota podmieneného majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (1) b) 1) 2)

Opis a hodnota podmieneného majetku:

Spoločnosť je prístupujúcim dlžníkom k záväzkom, ručiteľom alebo zmenečným ručiteľom za záväzky spoločností: AGROTRADE ZELENÁ LAGÚNA s.r.o., LPH a.s., Mliekofarma – SK, spol. s r.o., LPH Vranov n/T, s.r.o., JAKOR s.r.o, Project M1 s.r.o. v prospech bánk.

Čl. V (2)

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (3)

Informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Odpísané pohľadávky		
Záväzky z leasingu	408 888	543 337
Iné položky		

Čl. VI**Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky:**

V spoločnosti nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvnili skutočnosti uvádzané v účtovnej závierke k 31.12.2020. Od 13.3.2020 došlo k obmedzeniam výroby u našich hlavných obchodných partnerov v súvislosti so situáciou šírenia vírusu COVID-19. Následne došlo k zníženiu objednávok, čo malo za následok prechodný pokles tržieb spoločnosti. Spoločnosť prijala opatrenia, ktoré mali maximálne eliminovať vplyvy pandémie, zabezpečili spoločnosti nepretržité trvanie a udržanie pracovných. Napriek prechodnému zníženiu výroby v prvom polroku 2020 v súvislosti so situáciou šírenia COVID- 19, spoločnosť zaznamenala v roku 2021 nárast tržieb. Výroba nebola ovplyvnená dlhodobými výpadkami z titulu práceneschopnosti zamestnancov, ani prekážkami v práci.

Čl. VII (1) a) b) c)**Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami LPH Vranov n/T, s.r.o., LPH a.s., JAKOR s.r.o., Ing. Ján Mandulák, Ing. Dušan Mandulák, PhD., Agrotrade Zelená Lagúna s.r.o., STRUO s.r.o., KOVOMAN s.r.o. , High Industry Technology s.r.o., Project M1 s.r.o.:

Spriaznená osoba	druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Majetkovo prepojené	Nákup materiálu	6 333	15 470
	Prijaté služby – telekomunikačné náklady	701	0
	– nájomné- stroje, vozidlo	4 016	3 129
	– preprava	330	0
	– opravy	188	0
	– ostatné	1 255	1 116
	Spolu	12 823	19 715
	Predaj foriem, prípravkov, nástrojov, lis. dielcov	638 060	1 227 821
	Poskytnuté služby – opravy, modifikácie, konštrukcie	168 450	123 500
	– prenájom priestorov	0	0
	– ostatné	2 336	2 482
	Spolu	808 846	1 353 803
	Poskytnuté krátkodobé pôžičky vrátane úrokov	17 668	145 508
Personálne prepojené	Nákup materiálu	738 795	733 871
	Prijaté služby – služby súvisiace s obstaraním hmotného majetku	0	17 450
	– spracovanie technológie, konštrukčné služby, ostatné výrobné kooperácie	609 119	449 712
	– opravy a údržba výrobných technológií	65 991	47 449
	– nájomné	48 177	92 765
	– ostatné	4 293	29 717
	Spolu	1 466 375	1 370 964

	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci vrátane úrokov	140 916	0
	Predaj foriem, prípravkov, nástrojov	427 817	201 963
	Predaj hmotného majetku, materiálu	422 912	424 910
	Poskytnuté služby – opravy, modifikácie	149 942	8 248
	– prenájom priestorov, strojov	15 648	15 162
	– ostatné	550	920
	Spolu	1 016 869	651 203
	Poskytnuté krátkodobé pôžičky vrátane úrokov	39 272	37 086

Čl. VII (2) a) b) c) d)**Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VIII**Ostatné informácie:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IX**Prehľad o pohybe vlastného imania:**

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	29 877				29 877
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	6 450				6 450
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	59 470				59 470
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 075 973	199 562	150 000		2 125 535
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	199 562	177 555	199 562		177 555
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	29 877				29 877
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 450				6 450
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy	59 470				59 470
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 888 865	187 108	0		2 075 973
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	187 108	199 562	187 108		199 562
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl. X**Prehľad peňažných tokov:**

Prehľad peňažných tokov v nasledujúcej tabuľke bol vypracovaný s použitím priamej metódy.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	0	0
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru (-)	0	0
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	7 751 303	6 067 133
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	448 618	287 364
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-3 957 745	-1 969 224
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-2 244 399	-2 109 237
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-1 455 927	-1 139 089
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-23 379	-13 366
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	250 500	0
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-373 720	-446 870
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	679 947	293 725
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-422 715	-486 152
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	652 483	484 284
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	35 940	34 594
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-66 012	-79 920
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-140 550	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	481 861	438 958
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-42 448	-25 815
A. 22.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	
A. 23.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	1 466	-2 145
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	440 879	410 998
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-160 306	-160 306
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-49 203	-268 394
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 alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	500	16 060

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)		
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, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	15 648	17 644
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-193 361	-394 996
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
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 spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-104 256	-72 869
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, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-93 000	-46 500
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	12 157	40 433
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-23 413	-66 802
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-150 000	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	2 844	
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-251 412	-72 869
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-3 894	-56 867
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	7 698	64 565
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 804	7 698
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-31	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 773	7 698