

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť GARAY SLOVAKIA, s.r.o (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. januára 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 13. februára 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 44580/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu, výroby, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti
- zvaračské práce
- inžinierska činnosť – obstarávateľská činnosť v stavebníctve
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- upratovacie a čistiace práce
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamná a propagačná činnosť
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- výroba a spracovanie oceľových rúr
- zámočníctvo
- nástrojárstvo
- kovoobrábanie
- galvanizácia kovov
- smaltovanie

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	37
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. marca 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. marca 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Hijos de Juan de Garay, S.A., Paseo Obispo Otaduy, 7 – 11 (Apartado 9), 20560 Oñate (Guipuzcoa), Španielsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Hijos de Juan de Garay, S.A., Paseo Obispo Otaduy, 7 – 11 (Apartado 9), 20560 Oñate (Guipuzcoa), Španielsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vojnovú situáciu na Ukrajine manažment Spoločnosti registruje a zaoberá sa ňou. Táto skutočnosť bola vyhodnotená ako skutočnosť, ktorá nemá vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2021. Manažment spoločnosti takisto vyhodnotil, že daná situácia nemá vplyv na nepretržité fungovanie Spoločnosti.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 %
Know how	10	Rovnomerná	10
Softvér	6	Rovnomerná	16,67

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 25	Rovnomerná	5 – 4
Nábytok	6	Rovnomerná	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 12	Rovnomerná	25 – 8,33

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

- (d) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.
- (e) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (g) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (h) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (i) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (j) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (k) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
- (m) **Výnosy**
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 850 tis. EUR (2020: 6 850 tis. EUR).

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
 31.12.2021*

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 237	490 875	0	0	0	0	494 112
Prírastky	0	0	20 625	0	0	0	0	20 625
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	20 625	0	0	0	0	20 625
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Predchádzajúce účtovné obdobie

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 237	511 500	0	0	0	0	514 737
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 237	460 125	0	0	0	0	463 362
Prírastky	0	0	30 750	0	0	0	0	30 750
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 237	490 875	0	0	0	0	494 112
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	51 375	0	0	0	0	51 375
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	20 625	0	0	0	0	20 625

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	2 835 986	4 825 799	0	0	25 627	0	0	8 001 643
Prírastky	0	0	98 660	0	0	0	1 800 330	0	1 898 990
Úbytky	0	0	3 500	0	0	0	0	0	3 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	2 835 986	4 920 959	0	0	25 627	1 800 330	0	9 897 133
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 167 632	4 483 870	0	0	25 627	0	0	5 677 129
Prírastky	0	128 142	198 312	0	0	0	0	0	326 454
Úbytky	0	0	1 891	0	0	0	0	0	1 891
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 295 773	4 680 291	0	0	25 627	0	0	6 001 691
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	1 668 354	341 929	0	0	0	0	0	2 324 514
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	1 540 213	240 668	0	0	0	1 800 330	0	3 895 442

GARAY SLOVAKIA, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. 12. 2021

IČO: **367 383 44**

DIČ: **2022333841**

Spoločnosť v priebehu rokov 2019-2021 obstarávala výrobné zariadenie od španielskych dodávateľov v celkovej sume EUR 1 800 330. Faktúry boli uhrádzané materskou spoločnosťou, pričom materská spoločnosť neuvádzala pohľadávku voči Spoločnosti. K 31. decembru 2021 sú všetky predmetné faktúry uhradené materskou spoločnosťou. Medzi materskou spoločnosťou a Spoločnosťou podpísaná zmluva, na základe ktorej vznikol záväzok Spoločnosti v celkovej hodnote EUR 1 800 330. Tento je vykázaný k 31. decembru 2021 ako krátkodobý. Spoločnosť o predmetnom obstaraní, ako aj záväzku v predchádzajúcich obdobiach neúčtovala.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	2 835 986	4 791 871	0	0	25 627	0	0	7 967 715
Prírastky	0	0	33 928	0	0	0	0	0	33 928
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	2 835 986	4 825 799	0	0	25 627	0	0	8 001 643
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 039 490	4 251 097	0	0	25 627	0	0	5 316 214
Prírastky	0	128 142	232 773	0	0	0	0	0	360 915
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 167 632	4 483 870	0	0	25 627	0	0	5 677 129
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	314 231	1 796 496	540 774	0	0	0	0	0	2 651 501
Stav na konci účtovného obdobia	314 231	1 668 354	341 929	0	0	0	0	0	2 324 514

2. Zásoby

Spoločnosť netvorí opravnú položku na zásoby.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	10 164				10 164
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	10 164	0	0	0	10 164

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 742 322	215 606	1 957 928
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	12 968		12 968
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 755 290	215 606	1 970 896

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 253 124	276 437	1 529 561
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	13 143		13 143
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 266 267	276 437	1 542 704

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	255	31
Bežné bankové účty	436 840	114 289
Spolu	437 095	114 320

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2021				k 31. 12. 2021
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 539	24 523	32 539	0	24 523
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	25 039	24 523	25 039	0	24 523
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	25 039	24 523	25 039	0	24 523
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 500	0	7 500	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé	7 500	0	7 500	0	0

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2020				k 31. 12. 2020
b	c	d	e	f	
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 909	32 539	27 909	0	32 539
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 536	25 039	20 536	0	25 039
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 536	25 039	20 536	0	25 039
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 373	7 500	7 373	0	7 500
Ostatné rezervy krátkodobé	7 373	7 500	7 373	0	7 500

3. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	1 267 585	226 504
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 141 466	2 394 782
Krátkodobé záväzky spolu	5 409 051	2 621 286
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	92 193	326 184
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	92 193	326 184

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	53	53
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 211	6 617
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	7 211	-6 617
Čerpanie sociálneho fondu	-7 211	-6 617
Konečný zostatok sociálneho fondu	53	53

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

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-49 646	-65 869
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	218 465	174 810
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	35 452	22 877
Zmena odloženého daňového záväzku	12 575	-3 713
Zaúčtovaná ako náklad	35 452	22 877
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Pôžičky

a	Mena b	Úrok p.a. c	Dátum splatnosti d	Zostatok 31.12.2021 e	Zostatok 31.12.2020 e
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od materskej spol.	EUR	1,9 + 3M Euribor	2022	0	36 901
Pôžička od materskej spol.	EUR	1,9 + 3M Euribor	2022	0	235 857
Spolu				0	272 758
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od materskej spol.	EUR	1,9 + 3M Euribor	2021	0	338 995
Pôžička od materskej spol.	EUR	1,9 + 3M Euribor	2021	0	231 422
Pôžička od materskej spol.	EUR	2,5 + 3M Euribor	2022	1 800 330	0
Pôžička od materskej spol.	EUR	1,9 + 3M Euribor	2022	235 857	0
Spolu				2 036 187	570 417
Spolu pôžičky				2 036 187	843 175

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.01 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Tržby z predaja výrobkov A		Tržby z predaja tovarov B		Typ služieb C		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
a	b	c	d	e	f	g		
Francúzsko							0	0
Česká republika	246 807	296 059	996 753	918 137			1 243 559	1 214 196
Slovenská republika	19 858	1 528 110				132 367	19 858	1 660 477
Poľsko	2 310 523	2 105 553				20 000	2 775 864	2 125 553
Turecko	252 885	189 418					252 885	189 418
Švédsko	3 197 438	13 413					3 197 438	13 413
Španielsko	168 618				465 341	27 320	168 618	27 320
Belgicko		514 585					0	514 585
Brazília		141 996					0	141 996
USA		2 847					0	2 847
Nemecko	338 264						338 264	0
Maďarsko	1 787						1 787	0
Taliansko	56 671						56 671	0
Rumunsko	607 859						607 859	0
Bulharsko	227 753						227 753	0
Švajčiarsko	66 966						66 966	0
Iné	19 048	66 960					19 048	66 960
Spolu	7 514 476	4 858 943	996 753	918 137	465 341	179 687	8 976 569	5 956 767

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 356 349 EUR (v roku 2020 zníženie o 151 627 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 356 349 EUR (v roku 2020 zníženie o 151 627 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2021		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020	
	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	148 746	66 957	144 543	81 789	-77 586	
Výrobky	427 161	152 601	226 642	274 560	-74 041	
Spolu	575 907	219 558	371 185	356 349	-151 627	
Inventarizačné rozdiely a opravné položky				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				356 349	-151 627	

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli 75 509 EUR (2020: 75 953 EUR).

4. Čistý obrat

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

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	7 514 475	4 858 942
Tržby z predaja služieb	465 341	179 687
Tržby za tovar	996 753	918 137
Čistý obrat spolu	8 976 569	5 956 766

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 586 708	650 175
<i>Významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 586 708</i>	<i>650 175</i>
Headquarters služby	676 233	134 437
IT podpora	10 759	3 783
Náklady na poskytnuté služby audítorom	10 000	10 000
Správa budov	28 140	26 527
Prepravné služby	89 892	77 536
Personálna agentúra	138 573	22 132
Ostatné	633 111	375 760

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

	2021	2020
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 300	10 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	3 780	2 000
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	14 080	12 000

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné náklady predstavovali 81 155 EUR (2020: 281 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 10 937 EUR (2020: 22 603 EUR).
Ostatné náklady na finančnú činnosť boli 12 506 EUR (2020: 15 688 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	94 999			25 178		
teoretická daň		19 950	21,00 %		5 287	21,00 %
Vplyv trvalých rozdielov						
Daňovo neuznané náklady	140 404	29 485	31,04 %	62 564	13 138	52,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00 %		0	0,00 %
Vplyv nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv neumorenej daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	235 403	49 435	52,04 %	87 742	18 426	73,18 %
Splatná daň z príjmov		36 860	38,80 %		22 139	87,93 %
Odložená daň z príjmov		12 575	13,24 %		-3 713	-14,75 %
Celková daň z príjmov		49 435	52,04 %		18 426	73,18 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť si neprenajíma žiaden majetok.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky k 31.12.2021.

Rezervy na odchodné - podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

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

Spoločnosť nevyplácala žiadne príjmy členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti v roku 2021 a ani v predchádzajúcom účtovnom období.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
Hijos de Juan de Garay, S.A.	nákup materiálu a služieb	5 868 043	3 674 882
Hijos de Juan de Garay, S.A.	predaj materiálu a služieb	152 979	101 703
Hijos de Juan de Garay, S.A.	nákup stroja	0	0
Hijos de Juan de Garay, S.A.	zaplatené úroky z pôžičky	10 937	22 603

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	0	0
Závazky z obchodného styku	3 120 693	1 744 151
Závazky z pôžičiek	2 036 187	843 175
Spolu pasíva	5 156 880	2 587 326

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

Po 31.12.2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Vojnovú situáciu na Ukrajine manažment Spoločnosti registruje a zaoberá sa ňou. Táto skutočnosť bola vyhodnotená ako skutočnosť, ktorá nemá vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2021. Manažment spoločnosti takisto vyhodnotil, že daná situácia nemá vplyv na nepretržité fungovanie Spoločnosti.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	27 823			338	28 161
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	457 994			6 415	464 409
Neuhradená strata minulých rokov	-225 580				-225 580
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 753	45 564		-6 753	45 564
Spolu	1 766 990	45 564	0	0	1 812 554

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie					
Základné imanie	1 500 000				1 500 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	26 121			1 702	27 823
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	425 657			32 339	457 994
Neuhradená strata minulých rokov	-225 580				-225 580
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34 041	6 753		-34 041	6 753
Spolu	1 760 239	6 753	0	0	1 766 990

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

	2020
Účtovný zisk	6 753

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do sociálneho fondu	2 278
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	43 286
Spolu	45 564

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 45 564 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 43 286 EUR.
- Prídel do sociálneho fondu 2 278 EUR.

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 017 346	540 848
Zaplatené úroky	0	-20 603
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	28 631	11 127
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami vynimočného výskytu/rozsahu	1 045 977	531 372
Prijímy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 045 977	531 372
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 901 241	-33 928
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 901 241	-33 928
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z prijatých úverov	1 193 012	
Výdavky na splácanie prijatých pôžičiek	10 937	-701 521
Leasing	-26 192	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 177 757	-701 521
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	322 493	-204 077
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	114 320	318 397
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	436 813	114 320

Peňažné toky z prevádzky	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a výnimočných položiek)	94 999	25 179
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	345 188	391 664
Opravná položka k pohľadávkam		
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	-8 017	
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	73 125	-29 280
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Úroky účtované do nákladov	-10 937	22 603
Úroky účtované do výnosov	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	494 358	410 166
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-428 384	22 973
Úbytok (prírastok) zásob	-361 009	144 630
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 312 381	69 004
Peňažné toky z prevádzky	1 017 346	646 773

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.