

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	MSM Martin, s.r.o. Štúrova 925/27 018 41 Dubnica nad Váhom
Dátum založenia	30. júla 2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10. septembra 2004
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - veľkoobchod v rozsahu voľných živností, - maloobchod v rozsahu voľných živností, - sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností, - podnikateľské poradenstvo, - inžinierske činnosti v strojárstve a súvisiace technické poradenstvo, - prieskum trhu, - výskum a vývoj, - projektovanie a konštrukčné práce v strojárstve, - obchodná činnosť, - ostatné

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	68
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	5
z toho: vedúci zamestnanci	0	0

3. Neobmedzené ručenie

MSM Martin, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 os. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka spoločnosti MSM Martin, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti MSM Martin, s.r.o., za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 21. júna 2021.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, je však oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s §22 ods.8. Spoločnosť MSM Martin, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti MSM GROUP, s.r.o., so sídlom Štúrova 925/27, 018 41 Dubnica nad Váhom, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Spoločnosť MSM Martin, s.r.o., sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CZECHOSLOVAK GROUP, a.s., Pernerova 691/42, Praha, Karlín 186 00. Konsolidovaná účtovná závierka je archivovaná priamo v sídle spoločnosti CZECHOSLOVAK GROUP, a.s.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa účtujú pri splnení dodacích podmienok podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Výnosy sú ponížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonus, 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 služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorý sa vecne a časovo týkajú.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné, poistné, provízie a pod. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

e) Finančný majetok:

- podiely na základnom imaní obchodných spoločností – reálnou hodnotou,
- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

g) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou.

h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.

i) Pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

k) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

l) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na nevyfakturované záväzky, rezervu na nevyčerpané dovolenky a na tvorbu ÚZ a zostavenie daňového priznania. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k pohľadávkam s rizikom návratnosti, resp. konania súdneho sporu,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti v zmysle zákona o dani z príjmov,
 - k pohľadávkam v skupine sa netvoria opravné položky,
 - zníženie hodnoty zásob.

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

- technologický pokrok,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti, alebo celkovej stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>Druh majetku</i>	<i>Predpokladaná doba používania v rokoch</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
	2	50
Odpisová skupina 0	4	25
Odpisová skupina 1	6	16,67
Odpisová skupina 2	8	12,5
Odpisová skupina 3	12	8,33
Odpisová skupina 4	20	5
Odpisová skupina 5	40	2,5
Odpisová skupina 6	5	20
Softvér		

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné/zrýchlené odpisovanie.

O hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje na účte 501013

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

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú metódou vlastného imania, kedy sa hodnota investície ku dňu zostavenia účtovnej závierky upraví na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti spoločnosti na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má spoločnosť obchodný podiel. Zmena v ocenení sa účtuje prostredníctvom účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade, že podiel spoločnosti na vlastnom imaní inej spoločnosti je nula alebo menej ako nula, podiel na základnom imaní sa ocení nulou.

Z dôvodu dosiahnutia vernejšieho a pravdivejšieho obrazu o hodnote účtovných podielov v dcérskych spoločnostiach sa spoločnosť rozhodla pristúpiť od 1.1.2021 k zmene účtovných metód a zásad v zmysle Zákona o účtovníctve a zmenila metodiku oceňovania podielov v dcérskych spoločnostiach na oceňovanie metódou VI. K zmene metodiky spoločnosť pristúpila aj z dôvodu zosúladenia metodiky oceňovania podielov v dcérskych spoločnostiach s metodikou používanou v skupine MSM Group. Precenením podielu v dcérskej spoločnosti k 1.1.2021 došlo k zvýšeniu finančného majetku a vlastného imania o 1 735 117 EUR na celkovú hodnotu 22 751 117 EUR. Následným precenením podielu v dcérskej spoločnosti ku koncu účtovného obdobia k 31.12.2021 došlo k zníženiu finančného majetku a vlastného imania o 3 995 357 EUR na celkovú hodnotu 18 755 760 EUR.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****12. Oprava významných chýb minulých účtovných 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. Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala opravu významných chýb.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36422991

DIČ: 2021875383

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	280 108	0	280 108
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	23 319	256 789	0	0	(280 108)	0	0
K 31. decembru 2021	0	23 319	256 789	0	0	0	0	280 108
Oprávy								
K 1. januára 2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	4 520	0	0	0	0	0	4 520
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2021	0	4 520	0	0	0	0	0	4 520
Opravná položka								
K 1. januára 2021	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2021	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2021	0	18 799	256 789	0	0	0	0	275 588

Od augusta 2021 sa začal aktivovať majetok z vývoja obstarávaný vlastnou činnosťou.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2020

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené/ práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2020	0	44 480	6 072	0	0	0	0	50 552
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	(44 480)	(6 072)	0	0	0	0	(50 552)
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
K 1. januára 2020	0	8 538	506	0	0	0	0	9 044
Prírastky	0	35 942	5 566	0	0	0	0	41 508
Úbytky	0	44 480	6 072	0	0	0	0	(50 552)
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravná položka								
K 1. januára 2020	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	0	35 942	5 566	0	0	0	0	41 508
K 31. decembru 2020	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36422991

DIČ: 2021875383

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	3 484	0	0	0	0	0	3 484
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2021	0	0	3 484	0	0	0	0	0	3 484
Oprávy									
K 1. januára 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	331	0	0	0	0	0	331
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2021	0	0	331	0	0	0	0	0	331
Opravná položka									
K 1. januára 2021	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2021	0	0	3 153	0	0	0	0	0	3 153

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2020

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
			hnutelných vecí	súborných hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
K 1. januára 2020	0	143 691	553 282	0	0	0	16 054	0	0	713 026
Prírastky	0	0	0	0	0	0	69 614	12 980	0	0
Úbytky	0	(143 691)	(638 950)	0	0	0	0	(12 980)	0	782 641
Presuny	0	0	85 668	0	0	0	(85 668)	0	0	0
K 31. decembru 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky										
K 1. januára 2020	0	6 969	265 235	0	0	0	0	0	0	272 204
Prírastky	0	136 722	373 715	0	0	0	0	0	0	510 437
Úbytky	0	(143 691)	(638 950)	0	0	0	0	0	0	(782 641)
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravná položka										
K 1. januára 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
K 1. januára 2020	0	136 722	288 047	0	0	0	16 054	0	0	440 822
K 31. decembru 2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

	31.12.2021
	Zostatková
	hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok	
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

	31.12.2021
	Zostatková
	hodnota
Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

1.4. Výskumná a vývojová činnosť

Položka	2021	2020
Náklady na výskum	299 275	1 555
Neaktivované náklady na vývoj	42 486	0
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)	256 789	0

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 36422991

DIČ: 2021875383

**Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 31. decembru 2021**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2021

	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Celkom
Prvotné ocenenie			
K 1. januára 2021	23 819 750	4 016	23 823 766
Prírastky	0	0	0
Úbytky	(5 063 990)	(4 016)	(5 068 006)
Presuny	0	0	0
K 31. decembru 2021	18 755 760	0	18 755 760
Opravná položka			
K 1. januára 2021	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
K 31. decembru 2021	0	0	0
Účtovná hodnota			
K 1. januára 2021	23 819 750	4 016	23 823 766
K 31. decembru 2021	18 755 760	0	18 755 760

V roku 2021 bol predaný podiel v spoločnosti MSM Banská Bystrica, a.s.
Podiel v spoločnosti MSM Nováky, a.s. bol prečenený metódou vlastného imania, pričom došlo k zníženiu finančného majetku a vlastného imania. Detail je uvedený
v tabuľke 2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2020

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie			
K 1. januára 2020	23 819 750	4 016	23 823 766
Prírastky	7 476 505	0	7 476 505
Úbytky	(7 476 505)	0	(7 476 505)
Presuny	0	0	0
K 31. decembru 2020	23 819 750	4 016	23 823 766
Opravná položka			
K 1. januára 2020	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
K 31. decembru 2020	0	0	0
Účtovná hodnota			
K 1. januára 2020	23 819 750	4 016	23 823 766
K 31. decembru 2020	23 819 750	4 016	23 823 766

Prírastky a úbytky podielových cenných papierov a podielov v prepojených účtovných jednotkách v roku 2020 predstavujú kúpu dcérskej spoločnosti MSM LAND SYSTEMS s. r. o. dňa 12.6.2020 a jej následný predaj dňa 13.11.2020.

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI	Hlasovacie práva	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	%	%			
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách MSM Nováky, a.s.	99,84	99,84	18 755 760	(3 965 300)	18 755 760
Spolu					18 755 760

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Ocenenie metódou vlastného imania:

	2021	2020
Stav k 1. januáru	22 751 117	21 016 000
Prírastok podielov v obstarávacej cene	0	0
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	(3 995 357)	0
Úbytok podielov v ocenení podľa metódy vlastného imania	0	0
Stav k 31. decembru	18 755 760	21 016 000

Zmena otváracieho stavu k 1. januáru 2021 a stavu k 31. decembru 2020 je z dôvodu uplatnenia zmeny účtovnej politiky.

2.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Položka	31.12.2021
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

3. Zásoby**3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2021
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

3.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Položka	31.12.2021 Obstarávacia cena
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	360 252	3 089 776	3 450 028
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 360 799	38 946	22 399 745
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 448	0	2 448
Iné pohľadávky	(107)	0	(107)
Spolu krátkodobé pohľadávky	22 723 393	3 128 721	25 852 114

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 563 437	1 739 222	10 302 659
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23 631 812	10 443 757	34 075 569
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	200 420	0	200 420
Iné pohľadávky	33 214	0	33 214
Spolu krátkodobé pohľadávky	32 428 883	12 182 979	44 611 862

Bežná lehota splatnosti obchodných pohľadávok je 30 dní, ostatných pohľadávok je na vyžiadanie.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	466 518	69 482	0	(466 518)	69 482
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	-	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	466 518	69 482	0	(466 518)	69 482

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry v zmysle zákona, pri sporných pohľadávkach, t.j. k pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie súdny spor, k pohľadávkam, ktorých sa dá predpokladať, že dlžník pohľadávku nevyrovná čiastočne, alebo úplne.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**4.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<i>Opis predmetu záložného práva</i>	2021	
	<i>Hodnota predmetu</i>	<i>Hodnota pohľadávky</i>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	10 000 000	10 000 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Finančné účty5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	31.12.2021	31.12.2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	386	360
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	12 250	20 819
Bankové účty termínované	648	598
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	13 284	21 777

5.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

<i>Položka</i>	31.12.2021
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	302	584 213
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	237 029	2 751 516
<i>Poistné plnenie</i>	55 000	80 000
<i>Nevyfakturované dodávky</i>	182 029	2 671 516
Spolu	237 331	3 335 729

Nevyfakturované dodávky z roku 2018, kde bol účtovaný aj výnos. Dodávky realizované do zahraničia.

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2021 je 179 249 EUR. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Zákonný rezervný fond vo výške 17 930 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

Položka	2020
Účtovná strata	(1 137 535)
Vysporiadanie účtovnej straty	
	2021
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(1 137 535)
Iné	0
Spolu	(1 137 535)

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku za rok 2021

O vysporiadaní zisku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom rozdelenie zisku na vysporiadanie straty roku 2020.

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy**

31. december 2021

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušeni e	31.12.2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	168 182	529 519	168 182	0	529 519
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	5 282	0	0	5 282
Krátkodobé zákonné rezervy SPOLU:	0	5 282	0	0	5 282
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyfakturované dodávky	168 182	267 000	168 182	0	267 000
Súdne spory	0	252 737	0	0	252 737
Rezervy na ÚZ 2021	0	4 500	0	0	4 500
Ostatné krátkodobé rezervy SPOLU:	168 182	5 524 237	168 182	0	524 237

Krátkodobé zákonné rezervy boli tvorené na nevyčerpanú dovolenku roku 2021. Ostatné krátkodobé rezervy sú tvorené na spracovanie DPPO 2021, preklad ÚZ 2021, nevyfakturované dodávky (opravy) a súdne spory.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

31. december 2020

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2020
Dlhodobé rezervy	26 295	0	0	26 295	0
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:					
Odchodné	26 295	0	0	26 295	0
Krátkodobé rezervy	231 238	169 021	133 397	98 680	168 182
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:					
Na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	65 085	0	54 787	10 298	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie DPPO	21 600	0	21 600	0	0
Reklamácie	49 617	0	15 187	34 430	0
Odchodné a odstupné	36 295	0	20 318	15 977	0
Ostatné	35 975	0	0	35 975	0
Nevyfakturované dodávky	22 666	169 021	21 505	2 000	168 182

3. Záväzky**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	0	0
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	4 019 956	3 763 653
Záväzky po lehote splatnosti	2 372 546	17 425 010
Spolu krátkodobé záväzky	6 392 502	21 188 663

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záväzky sú zabezpečené bankovými zárukami a dohodami o ručení.

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom	0	0
Hodnota záväzku zabezpečeného inou formou zabezpečenia	1 050 390	15 216 640

Záväzky sú zabezpečené bankovou zárukou.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	69 482	466 519
<i>zdaniteľné</i>	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	308 720	168 982
<i>zdaniteľné</i>	7 795 577	9 744 597
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
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	0	0
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	0	0
Odložený daňový záväzok	1 557 649	1 912 910
Zmena odloženého daňového záväzku:	(355 261)	(460 485)
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	(355 261)	(460 485)
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	0	0

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	76	7 289
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	651	9 152
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu celkom	651	9 152
Čerpanie sociálneho fondu	(500)	(3 092)
Iné	0	(13 273)
Konečný zostatok sociálneho fondu	227	76

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Bankové úvery

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. decembru 2021 (v prísľušnej mene)	K 31. decembru 2020 (v prísľušnej mene)
Krátkodobé bankové úvery:					
KTK COMMERZBANK AG	EUR	1 M EURIBOR +1,89	11.01.2023	4 790 077	9 371 350
KTK Sberbank CZ, a.s.	EUR	1 M EURIBOR + 2 3 M	neurčito	6 795 768	3 919 677
Investičný úver COMMERZBANK AG – krátkodobá časť	EUR	EURIBOR + 1,90 %	11.1.2024	63 785	965 126
Investičnú úver COMMERZBANK AG – dlhodobá časť	EUR	EURIBOR + 1,90 %	11.1.2024	79 732	2 430 369

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny)		Celkom	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	výrobky	0	1 247 349	6 389 663	2211200	0	0	6 389 663
tovar	1 915 266	3 233 467	2 937 991	4107872	36420000	5 330825	41 273258	12 672164
služby	355 020	1 151 991	182 596	251 300	0	0	537 616	1403291
Čistý obrat celkom	2 270 286	5 632 807	9 510 250	6 570 372	36 420 000	5 330 825	(48 200 537)	(17 534 004)

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2021		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2021	31. 12. 2020	1. 1. 2020	2021	2020	
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	1 822 886	0	(1 822 886)
Výrobky	0	0	64 422	0	(64 422)	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	0	0	1 887 308	0	(1 887 308)	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	7 003 467	
				0	5 116 159	

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	256 789	85 490
<i>Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku</i>	256 789	0
<i>Aktivácia dlhodobého hmotného majetku</i>	0	44 005
<i>Aktivácia materiálu</i>	0	41 485
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Finančné výnosy, z toho:	3 901 907	8 473 920
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	599 470	378 847
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	2 306	18 275
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
<i>Tržby z predaja cenných papierov a podielov</i>	2 803 770	7 410 242
Výnosové úroky	394 159	489 861
<i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	104 508	194 970
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 178 621	4 405 028
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	20 288	18 097
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	16 500	18 097
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	0	0
<i>súvisiace audítorské služby</i>	2 688	0
<i>daňové poradenstvo</i>	0	0
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	1 100	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Kooperácie</i>	2 444 492	1 149 461
<i>Prepravné</i>	3 244 905	648 235
<i>Nájomné</i>	311 118	763 892
<i>Služby ostatné (v skupine, exteré práce, poradenstvo, právne služby)</i>	4 889 318	1 825 343
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 045 496	17 429 152
<i>Náklady na materiál</i>	2 664 555	5 723 479
<i>Náklady na tovar</i>	32 380 942	11 705 673
Celková suma osobných nákladov:	0	0
<i>Mzdy</i>	133 285	908 273
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	5 695	55 743
<i>Sociálne poistenie</i>	43 004	285 212
<i>Zdravotné poistenie</i>	4 778	31 690
Finančné náklady, z toho:	4 120 973	1 411 294
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	487 041	534 308
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	738	4 609
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
<i>Bankové poplatky</i>	512 629	436 357
<i>Nákladové úroky</i>	317 552	594 075
<i>Predané cenné papiere a podiely</i>	2 803 750	7 410 242
<i>Strata z nepeňažného vkladu</i>	0	380 862

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

<i>Položka</i>	2021	2020
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

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 378 111			(1 292 882)		
<i>teoretická daň</i>		289 403	21		271 505	21
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	847 835	178 045	21	729 456	153 186	21
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	0	0	0	(173 212)	(36 375)	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Daňová licencia	0	0	0	0	0	0
Iné	(897 784)	(188 535)	21	(3 110)	(653)	21
Spolu	1 328 162	278 914	21	(739 748)	(155 347)	21
Splatná daň z príjmov		634 175	21		305 130	21
Odložená daň z príjmov		(355 261)	21		(460 484)	21
Celková daň z príjmov		278 914	23		(155 347)	12

Položka iné je v prevažnej miere zasúpená nárokom na superodpočet za náklady vynaložené na vývoj.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Spoločnosť je stranou v rôznych súdnych sporoch a v jednom trestnom konaní, pri ktorých vedenie odhadlo pravdepodobnosť ich výsledku ako aj možného odlivu peňažných prostriedkov. Pri tomto posúdení sa spoločnosť spolieha na poradenstvo externých právnych poradcov, najnovšie dostupné informácie o stave konaní a na interné posúdenie ich pravdepodobného výsledku. Konečný dopad a výška akýchkoľvek prípadných strát v súvislosti s konaniami a spormi nie je známa avšak podľa odhadov vedenia spoločnosti nemôže spôsobiť zásadné úpravy predchádzajúcich odhadov.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	31.12.2021	
	<i>Hodnota celkom</i>	<i>Hodnota voči spriazneným osobám</i>
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	786 693	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	3 545 987	16 647 170
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	0	0

Spoločnosť v r. 2021 čerpala bankové záruky v hodnote 12 142 500 EUR so splatnosťou do 17.3.2023 (ukončená v 2021) a v hodnote 2 023 750 EUR so splatnosťou do 30.04.2023.

Spoločnosť ručí za nasledovné strany (uvedená rámcová hodnota ručenia):

MSM GROUP, s.r.o. – 958 537 EUR (do 2022-2023),

VÝVOJ Martin, a.s. – 2 240 956 EUR (do 2022),

MSM holding, s.r.o. – 82 188 EUR (do splatnosti leasingu GRENKELEASING),

MSM Nováky, a.s. 132 662 EUR (do splatnosti leasingu TATRA-LEASING),

ZVS holding, a.s. – 149 100 USD (131 644 EUR do 2022).

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	31.12.2020	
	<i>Hodnota celkom</i>	<i>Hodnota voči spriazneným osobám</i>
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	15 216 640	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	18 329 544	18 329 544
Iné podmienené záväzky (špecifikujte)	0	0

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Podsúvahové účty

<i>Položka</i>	31.12.2021	31.12.2020
Prenajatý majetok	18 783 162	18 783 162
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	23 009
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	218 353	31 746
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky – bankové záruky	757 783	757 783

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****IX. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2021

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
	Služby	9 995	0	0	24 188
	Úroky	0	0	4 445	188 955
	Pôžičky	12 163 870	0	0	0
	Ostatné	3 262 024	0	0	0
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	0	0	0	0
Dcérska účtovná jednotka					
	služby	534		152 835	66 110
	zásoby	0		111 800	0
	Ostatné	6 899 070	5 135	0	0
Spoločná účtovná jednotka	0	0	0	0	0
Pridružená účtovná jednotka	0	0	0	0	0
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	0	0	0	0	0
Ostatné spriaznené osoby					
CSGM, a.s.	Služby	0	229	901 294	0
CZECHOSLOVAK GROUP, a.s.	Služby	0	445 573	193 855	0
ATLAN GROUP, a.s.	Služby	484	0	5 804	0
EXCALIBUR ARMY, spol. s r.o.	Služby	0	18 278	18 278	0
MSM holding, s.r.o.	Služby	0	70 644	2 302 295	329
	Úroky	0		23 729	0
MSM LAND Systems, s.r.o.	Služby	25 028	243 053	567 804	114 736
	Tovar	315 768	0	0	1 915 243
	Ostatné	135 996	253 276	0	0
Real Trade Praha, a.s.	Služby	1 056	237 713	1 558 453	166 216
Virte, a.s.	Služby	0	0	7 697	0
	Tovar			0	0
VÝVOJ Martin, a.s.	Služby	39 631	241 523	9 575	13 345
	Ostatné	0	35 589	214 307	0
ZVS holding, a.s.	Služby	731	4 279	49 916	9 976
	Zásoby	0	843 582	22 196 578	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka	Pôžičky	6 330 242	11 502 836	4 869	3 944
	Služby	28 584	0	0	28 762
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	0	0	0	0
Dcérska účtovná jednotka	Ostatné	27 259 893	2 130 956	0	0
	Služby	179 434	0	121 231	262 105
	Tovar	0	0	3 234 387	672 625
	Úroky	0	0	104	319 167
	Pôžičky	0	0	0	171
Spoločná účtovná jednotka	0	0	0	0	0
Pridružená účtovná jednotka	0	0	0	0	0
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	0	0	0	0	0
Ostatné spriaznené osoby					
ATLAN GROUP, s.r.o.	Služby	0	2 902	3 903	0
CSGM, a.s.	Služby	0	58	154 739	0
CZECHOSLOVAK GROUP, a.s.	Služby	0	147 150	143 336	0
CZECHOSLOVAKIA TRADE, a.s.	Služby	0	0	0	500
EXCALIBUR ARMY, spol. s r.o.	Tovar	100 473	18 213	6 245	1 384 437
	Služby	0	18 213	18 213	0
EXCALIBUR INTERNATIONAL, a.s.	Služby	135 700	40 000	40 000	1 365 319
MSM LAND Systems, s.r.o.	Služby			17 280	176 369
	Tovar			909 792	1 919 274
	Pôžička	0	38	38	0
Milconn a.s.	Tovar	0	0	668	0
MSM holding, s.r.o.	Služby	0	38 819	600 851	2 595
	Tovar	0	0	46	0
	Ostatné	0	0	817 165	0
	Pôžička	0	1 308 182	8 182	0
SBS ZVS, s.r.o.	Služby	0	0	62 982	0
TATRA EXPORT s.r.o.	Tovar	0	1 094 600	3 789 000	0
Tatra Truck a.s.	Tovar	0	0	13 701	0
	Služby	0	0	0	4 152
Virte a.s.	Služby	5 629	0	36 680	5 779
	Tovar	0	0	276	0
VÝVOJ Martin, a.s.	Služby	35 925	11 206	4 096	37 986
	Tovar	0	0	6 868	0
ZVS holding, a.s.	Služby	0	0	14 785	25 869
	Tovar	0	232 994	2 610 723	45 000
ZVS Impex, a.s.	Tovar	0	0	0	38 226
ZVS-armorY, s.r.o.	Služby	0	0	0	7 486

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Vojna na Ukrajine posilnila negatívne trendy, ktoré začali už v období pandémie Covid-19. Konkrétne sa jedná o výpadky dodávateľských reťazcov a infláciu najmä cien energií, materiálu pre výrobu a dopravu tovaru. Spoločnosť sa ale dokáže s týmito negatívnymi trendami vyrovať bez zásadných dopadov na svoje podnikanie.

Situácia na Ukrajine takisto vedie k zvýšenému dopytu od európskych zákazníkov, na druhú stranu v čase, kedy nie je vzhľadom k produkčným kapacitám možné zvýšiť výrobu, musia byť projekty pre zahraničných zákazníkov posúvané v čase. Spoločnosť musí prioritne plniť prípadné projekty na podporu Ukrajiny a rezervovať kapacity pre plnenie požiadaviek domáceho zákazníka podľa pravidla, že v krízovej situácii sa štát môže spoľahnúť iba na obranný priemysel, ktorý má na svojom území.

K 31.01.2022 došlo k refinancovaniu úverov v COMMERZBANK, a.s. spoločnosťou CSG Defence, a.s. Splatenie pôvodných úverov v Commerzbank nastalo k 31.1.2022 po prijatí ICO pôžičky od CSG Defence. CSG Defence tieto prostriedky načerpalo z Commerzbank AG. Úroková sadzba k pôžičke je stanovená 2,15 % p.a. a jej splatnosť je rozdelená na 2 časti:

- Úver A (pôvodná kontokoretná časť) so splatnosťou 30 dní od vyzvania veriteľom,
- Úver B (pôvodná investično-splátková časť) so splatnosťou podľa dohodnutého splátkového kalendára, ktorý kopíruje pôvodný splátkový kalendár v Commerzbank. Konečná splatnosť je stanovená na 11.1.2024.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2021

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2021</i>
Základné imanie	179 249	0	0	0	179 249
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 735 117	0	(3 995 357)	0	(2 260 240)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	17 930	0	0	0	17 930
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 864 596	0	0	0	26 864 596
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	(1 137 535)	(1 137 535)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(1 137 535)	1 099 197	0	1 137 535	1 099 197
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Z dôvodu dosiahnutia vernejšieho a pravdivejšieho obrazu o hodnote účtovných podielov v dcérskych spoločnostiach sa spoločnosť rozhodla pristúpiť od 1.1.2021 k zmene účtovných metód a zásad v zmysle Zákona o účtovníctve a zmenila metodiku oceňovania podielov v dcérskych spoločnostiach na oceňovanie metódou VI. K zmene metodiky spoločnosť pristúpila aj z dôvodu zosúladenia metodiky oceňovania podielov v dcérskych spoločnostiach s metodikou používanou v skupine MSM Group. Precenením podielu v dcérskej spoločnosti k 1.1.2021 došlo k zvýšeniu finančného majetku a vlastného imania o 1 735 117 EUR na celkovú hodnotu 22 751 117 EUR. Následným precenením podielu v dcérskej spoločnosti ku koncu účtovného obdobia k 31.12.2021 došlo k zníženiu finančného majetku a vlastného imania o 3 995 357 EUR na celkovú hodnotu 18 755 760 EUR.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

<i>Položka</i>	<i>Stav K 1. januáru 2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav K 31. decembru 2020</i>
Základné imanie	179 249	0	0	0	179 249
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 500 000	0	0	0	1 500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	17 930	0	0	0	17 930
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 413 929		0	12 363 669	26 864 596
Neuhradená strata minulých rokov	0	86 998	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 363 669	(1 137 535)	0	(12 363 669)	(1 137 535)
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2021	31.12.2020
Peniaze	211	386	360
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	12 898	21 417
Kontokorentný účet	221	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		13 284	21 777
Finančné účty spolu		13 284	21 777
Rozdiel		0	0

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 378 111	(1 292 882)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 271 675	543 384
	Odписы dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 850	46 782
	Zmena stavu rezerv (+/-)	361 338	35 625
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	69 482	466 518
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 098 398	(446 711)
	Úroky účtované do nákladov (+)	317 553	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(394 160)	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(20)	66 263
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	2 814 234	374 907
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	3 134 915	(127 330)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10 784 940	(4 857 591)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(16 289 887)	17 488 518
	Zmena stavu zásob (-/+)	8 639 861	(12 758 257)
	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.)	10 784 701	(876 828)
	Prijaté úroky (+)	394 160	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(317 553)	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(105 383)	378 252
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 755 924	(498 576)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(283 591)	(69 613)
	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 (+)	2 803 770	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	4 504 564	2 334 502
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	7 024 743	2 264 889
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(17 789 160)	(1 800 454)
	Príjmy z úverov (+)	7 848 454	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(12 805 615)	(10 788 261)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	9 001 882
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(12 832 000)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	(14 074)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(17 789 160)	(1 800 454)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(8 493)	(34 141)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	21 777	55 918
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	13 284	21 777
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené 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 upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	13 284	21 777

