

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

### VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Auria Solutions Slovakia s. r. o.  
Sídlo: Hlavná 1792/58 A, Vráble 952 01  
IČO spoločnosti je 50 927 779

Spoločnosť Auria Solutions Slovakia s. r. o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 09.05.2017 v znení zo dňa 09.06.2017 v zmysle ust. § 105 - 153 zák. č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník. a do obchodného registra bola zapísaná dňa 17.06.2017 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, Vložka číslo: 120578/B). Spoločnosť dňom 14.02.2018 zmenila sídlo a ku dňu zostavenia účtovnej závierky je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, Vložka číslo:46052/N.

#### Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

#### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22. septembra 2021.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

#### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Auria Solutions Ltd. One Fleet Place, Londýn EC4M7WS, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Shanghai Shenda Co., Ltd, Jiangning Road, Shanghrai, ShA 20060, Čína.

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Shanghai Shenda Co., Ltd, Jiangning Road, Shanghrai, ShA 20060, Čína.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Jiangning Road, Shanghrai, ShA 20060, Čína.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

## 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 92 (v účtovnom období 2020 bol 81).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 77, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 77 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

## A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Marc Flegler (konateľ)  
Nibelungenring 9  
Parkstetten 943 65  
Nemecká spolková republika

Kiel Smith  
Calvert Isle Dr. 50866  
Novi Michigan 483 74  
Spojené štáty americké

Brian Pour (konateľ)  
Pinehurst Circle 46406  
Northville Michigan 481 68  
Spojené štáty americké

Chetan Sharma  
Whitehouse Common Road 141  
Sutton Coldfield B756DT  
Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

Konateľ je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne. Konateľ koná a podpisuje za spoločnosť tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti a svojej funkcii pripojí svoj vlastnoručný podpis.

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

## B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti:

| Vlastník                   | Krajina  | Podiel na základnom imaní v roku 2021 |
|----------------------------|--|---------------------------------------|
| Auria Solutions UK II Ltd. | Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska | 15%                                   |
| Auria Solutions UK I Ltd.  | Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska | 85%                                   |

## C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

#### Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti obdržalo od spoločníka Auria Solutions Ltd. dňa 28. júna 2022 vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že Auria Solutions Ltd. je schopná a má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu Spoločnosti, a tým jej umožní platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti minimálne 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021. Najvyššia kontrolujúca spoločnosťou súčasne nebude požadovať od Spoločnosti splatenia svojich pohľadávok, kým táto nebude mať dostatočné zdroje na ich splatenie.

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

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty

- a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- c) Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- d) Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- e) Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- f) Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- g) Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- h) Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

## 2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť eviduje transakcie, ktoré neuvádza v súvahe, a to najmä transakcie vyplývajúce s dlhodobých zmlúv týkajúcich sa prenájmu výrobných hál a motorových vozidiel. Vyčíslenie záväzkov z týchto transakcií sú uvedené v časti J.

## 3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

### Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

## 4. 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, poisťenie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

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

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

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

| Druh dlhodobého nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér                            | 3                                      | lineárna           | 33,33%                    |

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.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

| Druh dlhodobého nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby                             | 20                                     | Rovnomerne         | 3,33                      |
| Stroje, prístroje a zariadenia     | 12                                     | Rovnomerne         | 8,33                      |
| Stroje, prístroje a zariadenia     | 6                                      | Rovnomerne         | 16,67                     |
| Autom.linka na tvarov.za tepla     | 15                                     | Rovnomerne         | 6,67                      |
| Inventár                           | 6                                      | Rovnomerne         | 16,67                     |
| Informačné technológie             | 4                                      | Rovnomerne         | 20                        |

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.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

#### **5. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

#### **6. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby). Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v štandardnej cene, pričom odchýlky sa účtujú ako oceňovacie rozdiely.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### **7. Zákazková výroba**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

#### **8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

#### **9. 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 nevyhnutelné pohľadávky.

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

#### **10. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku.

#### **11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond. Spoločnosť nemá vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

#### **12. Finančné účty**

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

#### **13. Emisné kvóty**

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

#### **14. 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.

#### **15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty

majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

#### **Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

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

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

#### **16. Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### **17. Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

#### **18. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### **19. Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

## 20. 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.

## 21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré prijala vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:
  - vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR
  - vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

## 22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

## 23. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

## 24. Cudzia mena

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

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.

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.

## 25. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako prijemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

## 26. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Incoterms. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

#### 27. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

#### 28. Oprava chýb minulých období

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

### D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

#### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Stavby         | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |   |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>257 566</b> | <b>11 620 607</b>                                 | <b>0</b>    | <b>815 138</b>  | <b>688 500</b>              | <b>13 381 811</b> |
| Prírastky                | 6 874          | 918 517   | 0           | 585 937         | 150                         | 1 511 478         |
| Úbytky                   | 0              | 0   | 0           | -32 000         | -688 500                    | -720 500          |
| Presuny                  | 49 052         | 659 374   | 0           | -708 426        | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>313 492</b> | <b>13 198 498</b>                                 | <b>0</b>    | <b>660 649</b>  | <b>150</b>                  | <b>14 172 789</b> |
| Oprávky                  |                |   |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>25 758</b>  | <b>1 346 621</b>                                  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>1 372 379</b>  |
| Prírastky                | 13 810         | 1 211 611   | 0           | 0               | 0                           | 1 225 421         |
| Úbytky                   | 0              | 0   | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0              | 0   | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>39 568</b>  | <b>2 558 231</b>                                  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>2 597 800</b>  |
| Opravné položky          |                |   |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Prírastky                | 0              | 0   | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0              | 0   | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0              | 0   | 0           | 0               | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                |   |             |                 |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>231 808</b> | <b>10 273 986</b>                                 | <b>0</b>    | <b>815 138</b>  | <b>688 500</b>              | <b>12 009 432</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>273 924</b> | <b>10 640 267</b>                                 |             | <b>660 649</b>  | <b>150</b>                  | <b>11 574 990</b> |

| Dlhodobý hmotný majetok  | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí |                   |             | Obstarávaný DHM  | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu             |
|--------------------------|---|-------------------|-------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
|                          | Stavby  |                   | Ostatný DHM |                  |                             |                   |
| Prvotné ocenenie         |   |                   |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>257 566</b>                                      | <b>4 524 825</b>  | <b>0</b>    | <b>6 119 004</b> | <b>335 700</b>              | <b>11 237 095</b> |
| Prírastky                | 0   | 1 329 391         | 0           | 788 339          | 459 000                     | 2 576 730         |
| Úbytky                   | 0   | 0                 | 0           | -325 814         | -106 200                    | -432 014          |
| Presuny                  | 0   | 5 776 391         | 0           | -5 776 391       | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>257 566</b>                                      | <b>11 620 607</b> | <b>0</b>    | <b>815 138</b>   | <b>688 500</b>              | <b>13 381 811</b> |
| Oprávky                  |   |                   |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>12 879</b>                                       | <b>466 943</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>479 822</b>    |
| Prírastky                | 12 879  | 879 678           | 0           | 0                | 0                           | 892 557           |
| Úbytky                   | 0   | 0                 | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0   | 0                 | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>25 758</b>                                       | <b>1 346 621</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>1 372 379</b>  |
| Opravné položky          |   |                   |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Prírastky                | 0   | 0                 | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0   | 0                 | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0   | 0                 | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |   |                   |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>244 687</b>                                      | <b>4 057 883</b>  | <b>0</b>    | <b>6 119 004</b> | <b>335 700</b>              | <b>10 757 274</b> |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>231 808</b>                                      | <b>10 273 986</b> | <b>0</b>    | <b>815 138</b>   | <b>688 500</b>              | <b>12 009 432</b> |

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

## 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Softvér       | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu         |
|---------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>11 485</b> | <b>16 300</b>   | <b>0</b>                    | <b>27 785</b> |
| Prírastky                 | 0             | 11 371          | 0                           | 11 371        |
| Úbytky                    | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>11 485</b> | <b>27 671</b>   | <b>0</b>                    | <b>39 156</b> |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>7 658</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>7 658</b>  |
| Prírastky                 | 3 827         | 0               | 0                           | 3 827         |
| Úbytky                    | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>11 485</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>11 485</b> |
| Opravné položky           |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0             | 0               | 0                           | 0             |

|                          |              |               |          |               |
|--------------------------|--------------|---------------|----------|---------------|
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota       |              |               |          |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>3 827</b> | <b>16 300</b> | <b>0</b> | <b>20 127</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>     | <b>27 671</b> | <b>0</b> | <b>27 671</b> |

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> | <b>Softvér</b> | <b>Obstarávaný DNM</b> | <b>Poskytnuté preddavky na DNM</b> | <b>Spolu</b>  |
|----------------------------------|----------------|------------------------|------------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie                 |                |                        |                                    |               |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>           | <b>11 485</b>  | <b>0</b>               | <b>0</b>                           | <b>11 485</b> |
| Prírastky                        | 0              | 16 300                 | 0                                  | 16 300        |
| Úbytky                           | 0              | 0                      | 0                                  | 0             |
| Presuny                          | 0              | 0                      | 0                                  | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>         | <b>11 485</b>  | <b>16 300</b>          | <b>0</b>                           | <b>27 785</b> |
| Oprávky                          |                |                        |                                    |               |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>           | <b>3 830</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>                           | <b>3 830</b>  |
| Prírastky                        | 3 828          | 0                      | 0                                  | 3 828         |
| Úbytky                           | 0              | 0                      | 0                                  | 0             |
| Presuny                          | 0              | 0                      | 0                                  | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>         | <b>7 658</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>                           | <b>7 658</b>  |
| Opravné položky                  |                |                        |                                    |               |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>               | <b>0</b>                           | <b>0</b>      |
| Prírastky                        | 0              | 0                      | 0                                  | 0             |
| Úbytky                           | 0              | 0                      | 0                                  | 0             |
| Presuny                          | 0              | 0                      | 0                                  | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>               | <b>0</b>                           | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota               |                |                        |                                    |               |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>           | <b>7 655</b>   | <b>0</b>               | <b>0</b>                           | <b>7 655</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>         | <b>3 827</b>   | <b>16 300</b>          | <b>0</b>                           | <b>20 127</b> |

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Spoločnosť neeviduje žiadne náklady na výskum a vývoj.

### 3. Zásoby

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

| <b>Zásoby</b>       | <b>Stav k 1.1.2021</b> | <b>Tvorba OP</b> | <b>Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti</b> | <b>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b> | <b>Stav k 31.12.2021</b> |
|---------------------|------------------------|------------------|--|---|--------------------------|
| Materiál            | 159 405                | 0                | -71 687  | 0   | 87 718                   |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>159 405</b>         | <b>0</b>         | <b>-71 687</b>                                       | <b>0</b>  | <b>87 718</b>            |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky   | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba O<br>P zvýšenie | Zúčtovanie OP<br>použitie | Zúčtovanie OP<br>zrušenie | Stav k<br>31.12.2021 |
|--|--------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                         | 0                  | 0                      | 0                         | 0                         | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                      | 0                         | 0                         | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 16 701             | 0                      | 0                         | -4 450                    | 12 251               |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>16 701</b>      | <b>0</b>               | <b>0</b>                  | <b>-4 450</b>             | <b>12 251</b>        |

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 4 291 519            | 5 888 874            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 142 394              | 33 062               |
| <b>Spolu</b>                    | <b>4 433 913</b>     | <b>5 921 935</b>     |

Pohľadávky nie sú predmetom záložného práva.

#### 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

#### 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>102 073</b>       | <b>105 058</b>       |
| Nájomné  | 100 084              | 100 876              |
| IT softvér, údržba, poradenstvo                    | 1 989                | 2 055                |
| Poistenie  | 0                    | 1 927                |
| Školenie   | 0                    | 200                  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>73 619</b>        | <b>337 136</b>       |
| Očakávaný príjem od zákazníkov                     | 73 619               | 337 136              |
| Ostatné  | 0                    | 0                    |

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| <b>Spolu</b> | <b>175 692</b> | <b>442 194</b> |
|--------------|----------------|----------------|

## 7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 5 000 EUR (k 31. decembru 2020: 5 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2020 vo výške -312 212 EUR bola vysporiadaná takto:

|  | <b>EUR</b>     |
|--|----------------|
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov | 312 212        |
| <b>Spolu:</b>                              | <b>312 212</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -235 779 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 235 779 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2021 bola 0 EUR (k 31. decembru 2020: 0 EUR). Spoločnosť zatiaľ nevytvorila zisk. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

## 8. Rezervy

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

| Názov položky                                       | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2021 |
|---|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| Zákonné dlhodobé rezervy:                           | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy:                           | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                  |                    |                |                |          |                      |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:                 | 62 185             | 51 125         | 62 185         | 0        | 51 125               |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov    | 62 185             | 51 125         | 62 185         | 0        | 51 125               |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:                 | 245 384            | 80 006         | 95 605         |          | 229 785              |
| Rezerva na Audit                                    | 0                  | 14 352         | 0              | 0        | 14 352               |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky                  | 14 615             | 10 319         | 14 615         |          | 10 318               |
| Rezerva na zníženie predajov LTA Daimler            | 149 779            | 0              | 0              | 0        | 149 779              |
| Rezerva na zníženie predajov z obchodných podmienok | 0                  | 48 635         | 0              | 0        | 48 635               |
| Rezerva na relokáciu linky Caddy RIM                | 80 990             | 0              | 80 990         | 0        | 0                    |
| Rezerva na dochádzkový bonus                        | 0                  | 6 700          | 0              | 0        | 6 700                |
|   |                    |                |                | 0        |                      |
| <b>Rezervy spolu</b>                                | <b>307 569</b>     | <b>131 131</b> | <b>157 790</b> | <b>0</b> | <b>280 909</b>       |

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

| Názov položky                    | Stav k<br>1.1.2020 | Tvorba   | Použitie | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2020 |
|----------------------------------|--------------------|----------|----------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| Zákonné dlhodobé rezervy:        | 0                  | 0        | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy:        | 0                  | 0        | 0        | 0        | 0                    |

| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>               |                |                |                |          |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:              | 37 243         | 62 185         | 37 243         | 0        | 62 185         |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov | 37 243         | 62 185         | 37 243         | 0        | 62 185         |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:              | 150 573        | 245 384        | 150 573        |          | 245 384        |
| Audít  | 16 400         |                | 16 400         | 0        |                |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky               | 134 173        | 14 615         | 134 173        |          | 14 615         |
| Rezerva na zníženie predajov LTA Daimler         | 0              | 149 779        | 0              | 0        | 149 779        |
| Rezerva na relokáciu linky Caddy RIM             | 0              | 80 990         | 0              | 0        | 80 990         |
|  |                |                |                | 0        |                |
| <b>Rezervy spolu</b>                             | <b>187 816</b> | <b>307 569</b> | <b>187 816</b> | <b>0</b> | <b>307 569</b> |

## 9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky v lehote splatnosti  | 14 994 307           | 17 686 308           |
| Závazky po lehote splatnosti | 538 325              | 151 295              |
| <b>Spolu</b>                 | <b>15 532 632</b>    | <b>17 837 603</b>    |

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

| Názov položky   | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
|---|---|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|   | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   |                              |                   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 753 858</b>  | <b>538 325</b>               | <b>2 292 183</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                      | 46 927            | 19 419                       | 66 346            |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0                                       | 0                      | 1 706 931         | 518 906                      | 2 225 837         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>13 240 449</b> | <b>0</b>                     | <b>13 240 449</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                      | 13 001 626        | 0                            | 13 001 626        |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu  | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Závazky voči zamestnancom   | 0                                       | 0                      | 98 970            | 0                            | 98 970            |
| Závazky zo sociálneho poistenia   | 0                                       | 0                      | 61 911            | 0                            | 61 911            |
| Daňové záväzky a dotácie  | 0                                       | 0                      | 74 987            | 0                            | 74 987            |
| Závazky z derivátových operácií   | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Iné záväzky   | 0                                       | 0                      | 2 955             | 0                            | 2 955             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>14 994 307</b> | <b>538 325</b>               | <b>15 532 632</b> |

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

| Názov položky   | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
|---|---|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|   | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   |                              |                   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 676 484</b>  | <b>151 295</b>               | <b>1 827 779</b>  |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 15 725 857        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku  | 0                                       | 0                      | 1 676 484         | 151 295                      | 1 827 779         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>16 009 824</b> | <b>0</b>                     | <b>16 009 824</b> |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                                       | 0                      | 15 725 857        | 0                            | 15 725 857        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu  | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Záväzky voči zamestnancom   | 0                                       | 0                      | 100 666           | 0                            | 100 666           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia   | 0                                       | 0                      | 63 851            | 0                            | 63 851            |
| Daňové záväzky a dotácie  | 0                                       | 0                      | 118 842           | 0                            | 118 842           |
| Záväzky z derivátových operácií   | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Iné záväzky   | 0                                       | 0                      | 608               | 0                            | 608               |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>17 686 308</b> | <b>151 295</b>               | <b>17 837 603</b> |

Záväzky nie sú predmetom záložného práva.

#### 10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|   | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                      |                      |
| - odpočítateľné   | -1 136 056           | -730 679             |
| - zdaniteľné  | 621 871              | 545 429              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti   | 0                    | 0                    |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky  | 0                    | 0                    |
| Sadzba dane z príjmov (v %)   | 21                   | 21                   |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>107 979</b>       | <b>38 903</b>        |

EUR

|                                       |         |        |
|---------------------------------------|---------|--------|
| Stav k 31.12.2021                     |         |        |
| Stav k 31.12.2020                     | 107 979 | 38 903 |
| Zmena                                 |         |        |
| Z toho:                               |         |        |
| - zaúčtované do výsledku hospodárenia |         | 69 076 |
| - zaúčtované do vlastného imania      |         | 0      |

#### 11. Sociálny fond

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

| Názov položky                    | 2021  | 2020  |
|----------------------------------|-------|-------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 758 | 3 151 |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 807         | 7 116         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>11 565</b> | <b>10 267</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>7 689</b>  | <b>7 509</b>  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 876</b>  | <b>2 758</b>  |

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.

## 12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                            | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v | Suma istiny  |
|--|----------------|------------------|---------------|--------------|
|  |                |                  | EUR           | v EUR        |
|  |                |                  | 31.12.2021    | 31.12.2020   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |                |                  | <b>286</b>    | <b>1 217</b> |
| Kreditné karty                           | 1MLIBOR+2%     | mesačne          | 286           | 1 217        |
| <b>Total</b>                             |                |                  | <b>286</b>    | <b>1 217</b> |

## 13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

|   | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v                                    | Suma istiny v                | Suma istiny v                                    | Suma istiny v                |
|---|----------------|------------------|--|------------------------------|--|------------------------------|
|   |                |                  | príslušnej mene (EUR) k 31.12.2021               | EUR 31.12.2021               | príslušnej mene (EUR) k 31.12.2020               | EUR 31.12.2020               |
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |                |                  | <b>0</b>   | <b>0</b>                     | <b>0</b>   | <b>0</b>                     |
|   |                |                  |  |                              |  |                              |
|   | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene (EUR) k 31.12.2021 | Suma istiny v EUR 31.12.2021 | Suma istiny v príslušnej mene (EUR) k 31.12.2020 | Suma istiny v EUR 31.12.2020 |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |                |                  |  |                              |  |                              |
| Revolvingový úver                             | 1MLIBOR+2%     | 11/2022          | 13 001 626                                       | 13 001 626                   | 15 725 857                                       | 15 725 857                   |
|   |                |                  | <b>13 001 626</b>                                | <b>13 001 626</b>            | <b>15 725 857</b>                                | <b>15 725 857</b>            |

## 14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Opis položky časového rozlíšenia             | Stav k         | Stav k         |
|--|----------------|----------------|
|  | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
| Výnosy budúcich období dlhodobé              |                |                |
| Financovanie závesného systému               | 101 100        | 151 650        |
| <b>Spolu výnosy budúcich období dlhodobé</b> | <b>101 100</b> | <b>151 650</b> |
|  |                |                |
|  | Stav k         | Stav k         |
| Výnosy budúcich období krátkodobé            | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
| Financovanie závesného systému               | 50 550         | 50 550         |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Reklamácia                                     | 0              | 0              |
| Dobropis – bonus 2020                          | 0              | 0              |
| <b>Spolu výnosy budúcich období krátkodobé</b> | <b>50 550</b>  | <b>50 550</b>  |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>151 650</b> | <b>202 200</b> |

## E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky                                       | 2021            |               |               | 2020            |                |               |
|---|-----------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|
|   | Základ dane     | Daň           | Daň v %       | Základ dane     | Daň            | Daň v %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-166 703</b> |               |               | <b>-207 413</b> |                |               |
| Z toho teoretická daň                               |                 | -35 008       | 21            |                 | -43 557        | 21            |
| Daňovo neuznané náklady                             | 558 509         | 117 287       | -70           | 1 085 611       | 227 978        | -110          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -392 068        | -82 334       | 49            | -1 117 281      | -234 629       | 113           |
| Využitie daňovej straty                             | 0               | 0             |               |                 |                |               |
| Využitie daňových odpočtov a daňových nárokov       | 0               | 0             |               | 0               | 0              |               |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0               | 0             |               | 0               | 0              |               |
| <b>Spolu</b>  | <b>-262</b>     | <b>55</b>     | <b>0</b>      | <b>-239 083</b> | <b>-50 207</b> | <b>24</b>     |
| Splatná daň z príjmov                               |                 | 0             | 0             |                 | 0              | 0             |
| Odložená daň z príjmov                              |                 | 69 076        | -41,44        |                 | 104 799        | -50,53        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                 | <b>69 076</b> | <b>-41,44</b> |                 | <b>104 799</b> | <b>-50,53</b> |

### Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|  | 2021<br>EUR | 2020<br>EUR |
|--|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos 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 | 50 207      | 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 rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná daňová pohľadávka   | 0           | 0           |

Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

0 0

## I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|   | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Výrobky</b>  |                      |                      |
| Ostatné diely a príslušenstvo pre motorové vozidlá – kobercové textílie do osobných automobilov | 15 219 272           | 9 777 418            |
|   | <b>15 219 272</b>    | <b>9 777 418</b>     |
| <b>Tovar</b>  |                      |                      |
| Formy pre výrobky   | 1 163 970            | 3 682 251            |
|   | <b>1 163 970</b>     | <b>3 682 251</b>     |
| <b>Služby</b>   |                      |                      |
| Služby súvisiace s hlavnou činnosťou pre zákazníka  | 136 321              | 438 812              |
|   | <b>136 321</b>       | <b>438 812</b>       |
| <b>Spolu</b>  | <b>16 519 563</b>    | <b>13 898 481</b>    |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 224 192 EUR (v roku 2020 zvýšenie 236 388 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 224 192 EUR (v roku 2020 zvýšenie 237 138 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                   | 31.12.2021     | 31.12.2020     | 01.01.2020     | Zmena 2021      | Zmena 2020     |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 33 126         | 49 140         | 64 000         | -16 014         | -14 860        |
| Výrobky   | 287 720        | 495 898        | 243 900        | -208 178        | 251 998        |
|   | <b>320 846</b> | <b>545 038</b> | <b>307 900</b> | <b>-224 192</b> | <b>237 138</b> |

Prípadný rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|   | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Dotácie zo štátneho rozpočtu – Covid 19                       | 0                    | 78 617               |
| Služby inžinieringu kvality a projektového manažmentu         | 152 139              | 131 140              |
| Závesný systém  | 50 551               | 50 551               |
| Nadčasové práce Jaguár, kompenzácia mzdových nákladov         | 0                    | 46 310               |
| Náhrada reklamácií, škôd                                      | 32 490               | 24 230               |
| Refakturácia nákladov do spoločnosti v skupine                | 13 756               | 0                    |
| Kompenzácia strát z obchodnej činnosti – transférové ocenenie | 4 231 750            | 3 818 097            |
| Ostatné prevádzkové výnosy                                    | 0                    | 430                  |
| Očakávané výnosy z predaja                                    | 13 886               | 0                    |

|                    |                  |                  |
|--------------------|------------------|------------------|
| Inventúrny rozdiel | 53 543           | 0                |
| <b>Spolu</b>       | <b>4 548 124</b> | <b>4 149 375</b> |

#### 4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>2 400 212</b>     | <b>1 938 285</b>     |
| Mzdové náklady                 | 1 701 490            | 1 357 298            |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 595 656              | 482 668              |
| Sociálne zabezpečenie          | 103 066              | 98 319               |
| Ostatné mzdové náklady         | 0                    | 0                    |

#### 5. Kurzové zisky

|   | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Kurzové zisky   | 369                  | 12 917               |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 776                  | 157                  |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 145</b>         | <b>13 074</b>        |

#### 6. Náklady na poskytnuté služby

| Názov položky  | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky            | 18 400           | 14 550           |
| Účtovné služby   | 102 782          | 80 547           |
| Daňové poradenstvo   | 27 481           | 9 488            |
| Doprava  | 466 563          | 328 615          |
| Prenájom automobilov a služby súvisiace s užívaním automobilov | 74 860           | 70 048           |
| Nájom výrobných zariadení (VZV, obaly)                         | 121 317          | 136 634          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                           | 157 657          | 111 711          |
| Prenájom pracovnej sily  | 611 456          | 739 291          |
| Externé opracovanie výrobkov                                   | 801 338          | 515 111          |
| Náklady na telekomunikačné služby a administratívu             | 12 444           | 18 559           |
| Služby personálnych agentúr                                    | 40 335           | 21 489           |
| Opravy a udržiavanie   | 242 527          | 161 370          |
| Náklady na odvoz odpadu  | 335 769          | 289 451          |
| Iné služby vo výrobe   | 433 898          | 346 415          |
| Cestovné   | 1 234            | 5 767            |
| Reprezentačné  | 20 463           | 17 197           |
| Prenájom výrobných haly a služby súvisiace s prenájomom        | 1 370 548        | 1 298 682        |
| Ostatné  |                  |                  |
| <b>Spolu:</b>  | <b>4 839 072</b> | <b>4 164 955</b> |

#### 7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| Názov položky                                    | 2021   | 2020    |
|--|--------|---------|
| Zostatková hodnota predaného majetku a materiálu | 42 183 | 333 762 |
| Opravné položky k pohľadávkam                    | -4 798 | 16 701  |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Poistenie súvisiace s prevádzkou | 40 096         | 37 381         |
| Mercedes zmluvné podmienky       |                | 101 779        |
| Manká a škody na zásobách        | 120 104        | 281 272        |
| Ostatné                          | 10 041         | 6 490          |
| <b>Spolu:</b>                    | <b>207 597</b> | <b>777 385</b> |

#### 8. Kurzové straty

|  | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Kurzové straty   | 17 244               | 8 610                |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3 528                | 158                  |
| <b>Spolu:</b>  | <b>20 772</b>        | <b>8 768</b>         |

#### 9. Finančné náklady

|                  | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| Nákladové úroky  | 304 092              | 342 223              |
| Bankové poplatky | 3 772                | 4 059                |
| <b>Spolu:</b>    | <b>307 864</b>       | <b>346 282</b>       |

#### 10. Náklady za audit a poradenstvo

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

|  | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 18 400               | 9 833                |
| <b>Spolu</b>   | <b>18 400</b>        | <b>9 833</b>         |

#### 11. Čistý obrat

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

| Oblasť odbytu  | Výrobky           |                  | Služby         |                | Tovar            |                  | Spolu             |                   | Spolu    |
|--|-------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------|
|  | 2021              | 2020             | 2021           | 2020           | 2021             | 2020             | 2021              | 2020              | 2020     |
| Slovensko  | 0                 | 0                | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 0        |
| Nemecká spolková republika – spriaznené spoločnosti  | 0                 | 35 188           | 0              | 0              | 0                | 0                | 0                 | 0                 | 35 188   |
| Nemecká spolková republika                           | 1 176 119         | 0                | 0              | 0              | 1 041 300        | 0                | 2 217 419         | 0                 | 0        |
| Poľská republika                                     | 1 339 281         | 313 086          | 0              | 0              | 0                | 0                | 1 339 281         | 313 086           | 0        |
| Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska | 12 703<br>872     | 9 429 144        | 136 321        | 438 812        | 122 670          | 3 681 582        | 12 962 863        | 13 549 538        | 0        |
| Čínska ľudová republika                              | 0                 | 0                | 0              | 0              | 0                | 669              | 0                 | 669               | 0        |
| <b>Total</b>   | <b>15 219 272</b> | <b>9 777 418</b> | <b>136 321</b> | <b>438 812</b> | <b>1 163 970</b> | <b>3 682 251</b> | <b>16 519 563</b> | <b>13 898 481</b> | <b>0</b> |

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe:

Spoločnosť sa v roku 2022 na základe nominácie pripravuje na rozbeh nového projektu pre zákazníka Mercedes, s čím súvisí potreba investovať 330 000 EUR. Uvedená transakcia sa netýka spriaznených osôb.

### 3. Najatý majetok

Spoločnosť má v operatívnom nájme na neurčitú dobu nasledovné významné položky majetku, s celkovou ročnou sumou prenájmu uvedenou v tabuľke nižšie:

| Názov položky                        | 2021      | 2020      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Výrobná hala a kancelárske priestory | 1 158 337 | 1 096 122 |
| Nájom osobných motorových vozidiel   | 74 400    | 69 598    |

Záväzky do konca zmluvy sú uvedené v tabuľke nižšie:

| Názov položky                        | 2021       | 2020       |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Výrobná hala a kancelárske priestory | 10 655 437 | 11 813 774 |
| Nájom osobných motorových vozidiel   | 56 321     | 130 721    |

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

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak nevyklučuje, že niektorí z dodávateľov a odberateľov majú obchodné väzby do týchto krajín. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky.

## L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Auria Solutions Ltd. One Fleet Place, Londýn EC4M7WS, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska.

### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|  | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| Refinancovanie nákladov na korporátne služby kvality a projektového manažmentu | 152 139              | 131 140              |
| Predaj materiálu   | 11 033               | 8 871                |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Predaj výrobkov                             | 0                | 0                |
| Podnikateľské služby                        | 4 231 750        | 3 818 097        |
| Refinancovanie technickej podpory a služieb | 12 545           | 0                |
| Závesný systém                              | 50 550           | 50 550           |
| <b>Výnosy spolu</b>                         | <b>4 458 017</b> | <b>4 008 658</b> |

|   | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Nákup materiálu                         | 624 266              | 566 124              |
| Spotrebný materiál do výroby            | 0                    | 2 424                |
| Dlhodobý majetok – zariadenia do výroby | 0                    | 11 088               |
| <b>Nákupy spolu</b>                     | <b>624 266</b>       | <b>579 638</b>       |

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

|                               | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 662 304            | 3 853 290            |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>1 662 304</b>     | <b>3 853 290</b>     |

|                            | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 0                    | 60 570               |
| Prijaté pôžičky            | 13 001 626           | 15 725 857           |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>13 001 626</b>    | <b>15 786 427</b>    |

#### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

|                            | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Technická skúšobná podpora | 0                    | 11 000               |
| Predaj výrobkov            | 0                    | 15 272               |
| Predaj hmotného majetku    | 32 000               | 325 815              |
| Refinancovanie nákladov    | 1 220                | 0                    |
| <b>Výnosy spolu</b>        | <b>33 220</b>        | <b>352 087</b>       |

|                                | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Obstaranie dlhodobého majetku  | 0                    | 160 341              |
| Tovar - tooling                | 1 147 130            | 3 681 582            |
| Výrobný materiál               | 335 640              | 381 697              |
| Spotrebný materiál do výroby   | 1 974                | 8 160                |
| Poplatok za IT služby          | 126 359              | 79 662               |
| Transportné služby             | 27 037               | 29 966               |
| Dochádzkový systém             | 6 235                | 5 326                |
| Výpomoc pri výrobe dielov      | 27 903               | 50 808               |
| Implementácia mzdového systému | 0                    | 9 000                |
| Poistenie                      | 35 342               | 31 953               |
| <b>Nákupy spolu</b>            | <b>1 707 620</b>     | <b>4 438 495</b>     |

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

|                               | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0                    | 4 422                |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>0</b>             | <b>4 422</b>         |

|                            | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 60 974               | 127 667              |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>60 974</b>        | <b>127 667</b>       |

#### Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

|                     | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Nákup materiálu     | 474 354              | 84 010               |
| <b>Nákupy spolu</b> | <b>474 354</b>       | <b>84 010</b>        |

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 12 251               | 11 531               |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>12 251</b>        | <b>11 531</b>        |

|                            | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Záväzky z obchodného styku | 5 372                | 1 092                |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>5 372</b>         | <b>1 092</b>         |

K pohľadávkam z obchodného styku vo výške 12 251 EUR, ktoré sú po lehote splatnosti, boli v roku 2021 tvorené opravné položky, pretože je riziko, že pohľadávky nebudú zaplatené.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

|                           | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| K 1. januáru              | 16 701               | 0                    |
| Tvorba opravnej položky   | 720                  | 16 701               |
| Použitie opravnej položky | 0                    | 0                    |
| Zrušenie opravnej položky | 5 170                | 0                    |
| <b>K 31. decembru</b>     | <b>12 251</b>        | <b>16 701</b>        |

#### Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 7 a v roku 2020 bol 6.

Spoločnosť realizovala v roku 2021 transakcie s kľúčovým manažmentom vo výške 419 860 EUR.

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

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

#### N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| Položka vlastného imania   | 1.1.2021         | Prírastky       | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2021       |
|--|------------------|-----------------|----------|----------|------------------|
| Základné imanie  | 5 000            | 0               | 0        | 0        | 5 000            |
| 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   | 3 100 000        | 0               | 0        | 0        | 3 100 000        |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 0                | 0               | 0        | 0        | 0                |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                | 0               | 0        | 0        | 0                |
| Štatutárne fondy   | 0                | 0               | 0        | 0        | 0                |
| Ostatné fondy  | 0                | 0               | 0        | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                | 0               | 0        | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                | 0               | 0        | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                | 0               | 0        | 0        | 0                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                | 0               | 0        | 0        | 0                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -777 095         | 0               | 0        | -312 212 | -1 089 307       |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -312 212         | -235 779        | 0        | 312 212  | -235 779         |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>  | <b>2 015 693</b> | <b>-235 779</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 779 714</b> |

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané

- peňažný vklad spoločníka vo výške 3 100 000 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo 6. marca 2019, ktorý bol vykonaný znížením dlhu, ktorý Spoločnosť dlží Spoločníkovi Auria Solutions UK I Ltd. podľa Zmluvy o revolvingovom úvere zo dňa 8. novembra 2017 a ktorý nezvyšoval základné imanie.

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

| Položka vlastného imania                         | 1.1.2020  | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2020 |
|--|-----------|-----------|--------|---------|------------|
| Základné imanie                                  | 5 000     | 0         | 0      | 0       | 5 000      |
| 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                         | 3 100 000 | 0         | 0      | 0       | 3 100 000  |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond         | 0         | 0         | 0      | 0       | 0          |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0         | 0         | 0      | 0       | 0          |
| Štatutárne fondy                                 | 0         | 0         | 0      | 0       | 0          |

|   |                  |                 |          |          |                  |
|---|------------------|-----------------|----------|----------|------------------|
| Ostatné fondy   | 0                | 0               | 0        | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                | 0               | 0        | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                | 0               | 0        | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                | 0               | 0        | 0        | 0                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 0                | 0               | 0        | 0        | 0                |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -626 300         | 0               | 0        | -150 795 | -777 095         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -150 795         | -312 212        | 0        | 150 795  | -312 212         |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>2 327 905</b> | <b>-312 212</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 015 693</b> |

#### O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

| Názov položky  | 2021              | 2020              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>-166,703</b>   | <b>-207,413</b>   |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku  | 1,229,249         | 896,385           |
| Odpis zásob  | 120,104           | 281,272           |
| Prebytok zásob   | -53,543           | 0                 |
| Odpis pohľadávky   | -4,827            | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | -4,450            | 16,701            |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | -71,687           | 159,405           |
| Zmena stavu rezerv   | -26,660           | 119,753           |
| Úrokové náklady (netto)  | 304,093           | 342,223           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | 0                 | 0                 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 0                 | 0                 |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>1,325,576</b>  | <b>1,608,326</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 2,414,457         | -1,670,962        |
| Úbytok (prírastok) zásob   | 374,817           | -788,723          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 369,828           | -934,844          |
| Iné  |                   |                   |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>  | <b>4,484,678</b>  | <b>-1,786,203</b> |
| Zaplatené úroky  | -304,093          | -342,223          |
| Prijaté úroky  | 0                 | 0                 |
| Zaplatená daň z príjmov  | 33,241            | 44,298            |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                      | <b>4,213,826</b>  | <b>-2,084,128</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                             |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku   | -1,522,698        | -2,134,030        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                    | 32,000            | 325,815           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                       | <b>-1,490,698</b> | <b>-1,808,215</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                             | -2,724,231        | 3,883,020         |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine           | 0                 | 0                 |

|   |                   |                  |
|---|-------------------|------------------|
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-2,724,231</b> | <b>3,883,020</b> |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   |                   |                  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-1,103</b>     | <b>-9,323</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 973               | 10,296           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>-130</b>       | <b>973</b>       |

#### **Peňažné toky z prevádzky**

#### **Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

#### **Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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 zvierka, 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 zvierka.