

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2021

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

LEONI Industry Slovakia, spol. s r.o. (BizLink Industry Slovakia spol. s r.o. od 1.4.2022)
Nám. Dr. Alberta Schweitzera 194
916 01 Stará Turá

Spoločnosť LEONI Industry Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená dňa 20.05.2021 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 27.07.2021 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 42193/R).
Svoju prevádzkovú činnosť začala 01.11.2021 na základe Zmluvy o predaji časti podniku uzavretej dňa 19.10.2021 s LEONI Slovakia spol. s r.o.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

Výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
Prieskum trhu a verejnej mienky
Prenájom hnutelných vecí
Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
Vedenie účtovníctva
Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
Výroba výrobkov z plastov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	860	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	860	0
počet vedúcich zamestnancov	14	0

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 27. júla 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

neaplikovateľné

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Elk Stegmann Ivan Stražák Christoph Wolf (od 10.2.2022)	

2. Spoločníci Spoločnosti

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasova- cích právach v % d	Iný podiel na os- tatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
EA Cable Assemblies GmbH (od 9.2.2022)	4 250	85,00%	85,00%	0
BizLink Special Cables Ger- many GmbH (od 15.3.2022)	750	15,00%	15,00%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlaso- vacích právach v % d	Iný podiel na os- tatných polož- kách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
LEONI Industry Holding GmbH (do 8.2.2022)	4 250	85,00%	85,00%	0
LEONI Special Cables GmbH (do 14.3.2022)	750	15,00%	15,00%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2021 neboli žiadne.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

K 31. decembru 2021 bola spoločnosť súčasťou skupiny LEONI. Materskou spoločnosťou Spoločnosti boli LEONI Industry Holding GmbH a LEONI Special Cables GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny bolo LEONI AG. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť LEONI AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť LEONI AG so sídlom na Marienstrasse 7, 904 02 Norimberg, Nemecko.

21. januára 2022 bola spoločnosť odkúpená ako súčasť Business Group Industrial Solutions koncernom BizLink Holding Inc., so sídlom Harbour Centre, George Town, Grand Cayman. Spoločnosť BizLink Holding Inc. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti BizLink Holding Inc. je sprístupnená v jej sídle.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Vzhľadom na dosiahnutý zisk za rok 2021, vedenie spoločnosti neočakáva, že by stále trvajúca pandémia v podobe nového koronavírusu Covid-19 významným spôsobom ovplyvnila hospodárenie spoločnosti.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	3-4	lineárna	33,34-25
Oceniteľné práva (licencie)	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4,0
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-17	lineárna	25 – 5,88
<i>Dopravné prostriedky</i>	4-8	lineárna	25-12,5
Inventár	4-8	lineárna	25-12,5
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2-4	lineárna	50-25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny, diskonty a rabaty. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahŕňa mzdy nepriamych výrobných pracovníkov, energie, odpisy, nájom výrobných priestorov, opravy, náhradné diely a pod. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) 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.

h) 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 alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, zamestnanecké a manažérske bonusy, nevyfakturované dodávky, odchodné.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky alebo termínu plnenia.

i) Záväzky

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

Dlhodobé i krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Splatná daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný formou finančného lízingu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov a služieb. Výnosy z neobvyklých činností zahŕňajú tržby z predaja materiálu a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

q) Oprava chýb minulých období

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

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

r) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Dňa 19. októbra 2021 uzatvorila skupina Leoni zmluvu o predaji podniku IN (divízia zdravotníctva) globálne. Predaj bol ukončený dňa 1. novembra 2021, kedy bola kontrola nad IN divíziou spoločnosti LEONI Slovakia, spol. s r.o. prevezená na nadobúdateľa LEONI Industry Slovakia spol. s r.o. (BizLink Industry Slovakia spol. s r.o. od 1.4.2022).

V súvislosti s kúpou časti podniku bol majetok BG IN divízie spol. LEONI Slovakia, spol. s r.o. precenený na reálnu hodnotu. Spoločnosť LEONI Industry Slovakia spol. s r.o. prevzala k 1. novembru 2021 nasledujúce zostatky v dôsledku kúpy časti podniku:

Strana aktív	č.r.	Stav k 1.11.2021
Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	32 485 195
Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02	7 548 514
Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	(9 713 657)
Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	17 262 171
Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33	24 894 956
Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	18 529 380
Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	10 909
Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 251 375
Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71	103 292
Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	41 725

Strana pasív	č.r.	Stav k 1.11.2021
Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	32 485 195
Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)	101	32 485 195
Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	42 756
Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	300 943
Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	9 000 000
Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	20 375 430
Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 766 066

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 27.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	20 737	0	20 737
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	20 737	0	20 737
Oprávky								
Stav k 27.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 27.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 27.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	20 737	0	20 737

Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný ma- jetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 27.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	2 141 360	9 072 198	5 778 011	0	0	0	642 682	281 431	17 915 682
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	2 141 360	9 072 198	5 778 011	0	0	0	642 682	281 431	17 915 682
Oprávky									
Stav k 27.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	77 939	148 846	0	0	0	0	0	226 785
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	77 939	148 846	0	0	0	0	0	226 785
Opravné položky									
Stav k 27.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 27.7.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	2 141 360	8 994 259	5 629 165	0	0	0	642 682	281 431	17 688 897

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Allianz pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a požiarom. Ročný limit plnenia pre všetky miesta poistenia na území SR je vo výške 31 960 000,- EUR (2020: 0,- EUR). Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 11 185 454,- EUR (2020: 0,- EUR). Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 27.7.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	12 222	0	0	12 222
Nedokončená výroba a po- lotovary vlastnej výroby	0	344	0	0	344
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	12 566	0	0	12 566

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku neobrátkovosti, zastarania a nadbytočnosti zásob.

4. Pohľadávky

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2021 a 2020 vytvorené opravné položky na základe nedodržovania platobnej disciplíny zákazníkmi.

V roku 2021 a 2020 Spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 0 EUR a 0 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli vo výške 6 613 374 EUR.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 20 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 545 072	68 302	6 613 374
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	126 700	203 073	329 773
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 910	0	13 910
Iné pohľadávky	43 337	0	43 337
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 729 019	271 375	7 000 394

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2021
a	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	271 375
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 729 019
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 000 394
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé pôžičky, z toho:					0
					0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					0
LEONI AG	EUR	3M Euri- bor -0,5%			18 162 780
					0
Krátkodobé finančné výpomoci,, z toho:					0
					0
Spolu					18 162 780

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	91
Bežné bankové účty	216 095
Bankové účty termínované	0
Peniaze na ceste	-98
Spolu	216 088

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 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 382
časovo rozlíšené služby	2 382
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 958
časovo rozlíšené služby	10 584
úroky	4 979
predplatné	1 395
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 434
nevyfakturované výnosy (prefakturácia energií)	5 434
Spolu	24 774

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 27.7.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
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	0	0	0	0	0
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 pre- cenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapi- tálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z pre- cenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	0	7 842 041	0	0	7 842 041
Vlastné imanie spolu	5 000	7 842 041	0	0	7 847 041

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov plne splatených, s nominálnou hodnotou 5 000 EUR.

O rozdelení zisku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Stav k 27.7.2021 b	Transfer v rámci kúpy časti pod- niku	Tvorba c	Použitie d	Zruše- nie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	300 943	13 216	8 745	0	305 414
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé re- zervy, z toho:</i>	0	300 943	13 216	8 745	0	305 414
Rezerva na od- chodné a jubileá	0	300 943	13 216	8 745	0	305 414
Krátkodobé re- zervy, z toho:	0	2 766 066	103 931	669 847	0	2 200 151
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	809 817	0	140 882	0	668 935
Nevyčerpané dovo- lenky	0	809 817	0	140 882	0	668 935
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	0	1 956 249	103 931	528 965	0	1 531 216
Dohadné položky (služby)	0	691 283	101 034	0	0	792 318
Zamestnanecké a manažérske bonusy	0	1 042 003	0	528 965	0	513 038
Ostatné (odstupné, odchodné)	0	24 143	0	0	0	24 143
Nadčasové konto	0	198 820	2 897	0	0	201 717
Rezervy spolu	0	3 067 009	117 147	678 592	0	2 505 565

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu časového priradenia očakávaných nákladov do príslušného účtovného obdobia s predpokladom použitia v roku 2022.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0
Dlhodobé záväzky spolu	0
Záväzky po lehote splatnosti	488 607
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 528 120
Krátkodobé záväzky spolu	8 016 727

Záväzky voči spriazneným osobám boli vo výške 1 559 318 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-8 321 263
odpočítateľné	58 493
zdaniteľné	-8 379 756
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	761 611
odpočítateľné	761 611
zdaniteľné	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0
Odložený daňový záväzok	1 587 527
Zmena odloženého daňového záväzku	0
Zaúčtovaná ako náklad	1 598 436
Zaúčtovaná do vlastného imania	0
Iné	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 069
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	42 755
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 824
Čerpanie sociálneho fondu	7 470
Konečný zostatok sociálneho fondu	48 354

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:					0
					0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					0
HSBC	EUR	3%	31.12.2022		12 621 432
UniCredit	EUR	3%	31.12.2022		19 914 125
Raiffeisen Bank	EUR	3%	31.12.2022		8 758 894
					0
Spolu					41 294 451

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v EUR k 31.12.2021
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé pôžičky, z toho:					0
					0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					0
		USD Libor			
LEONI AG	USD	3M +1%		335 963	296 630
		CNY 3M			
LEONI AG	CNY	+1,75%		1 395 469	193 958
					0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					0
					0
Spolu					490 588

8. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť neučtovala o majetku prenájom formou finančného prenájmu.

Formou operatívneho prenájmu bol k 31. decembru 2021 prenájatý majetok v hodnote 5 222 169 EUR
a k 31. decembru 2020 v hodnote 0 EUR.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Výrobky	Služby	Ostatné služby
Oblasť odbytu	2021	2021	2021
a	b	d	f
Slovensko	0	84 159	0
Nemecko	12 648 969	1 066 314	0
Ostatné EÚ	0	0	0
Mimo EÚ	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Spolu	12 648 969	1 150 473	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 590 298 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje nárast výšku 6 485 038 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob		
Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 27.7.2021	2021
a	b	c	e
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 351 379	0	4 351 379
Výrobky	2 133 659	0	2 133 659
Zvieratá	0	0	0
Spolu	6 485 038	0	6 485 038
Manká a škody	x	x	24 222
Reprezentačné	x	x	0
Dary	x	x	0
Iné – kúpa časti podniku	x	x	-5 846 385
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	662 875

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 051 363
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0
Aktivácia výrobného materiálu - práca	1 051 363
	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	627 161
Predaj materiálu	218 106
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	98 807
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0
Výnosy z dotácií	0
Refakturácie v rámci skupiny	13 590
Predaj odpadu	194 766
Ostatné	101 892
Finančné výnosy, z toho:	13 567
Kurzové zisky, z toho:	4 166
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 575
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	9 401
Finančné bonusy za rýchle platby	0
Úroky z pôžičiek - zamestnanci	0
Diferencie z bankových úhrad	0
Úroky z pôžičky	9 401
Ostatné	45

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021
Tržby za vlastné výrobky	12 648 969
Tržby z predaja služieb	1 150 473
Tržby za tovar	0
Výnosy zo zákazky	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0
Čistý obrat celkom	13 799 442

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	523 147
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>30 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 000
iné uisťovacie audítorské služby	0
súvisiace audítorské služby	11 000
daňové poradenstvo	0
ostatné neaudítorské služby	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>493 147</i>
Prepravné	19 502
Leasing	34 748
Nájom	107 606
Administratívno-ekonomické služby	21 721
Náklady na IT	141 484
Poštové a tel.slужby	15 168
Opravy a údržba	37 361
Cestovné náklady	4 567
Reprezentačné	3 509
Ostatné	16 422
Výrobnotechnické služby (napr. kalibrácia, služby súvisiace s odpadom)	25 414
Upratovanie, strážna služba	63 560
Právne služby a iné audity	2 085
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-9 117 142
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	0
Odpisy	-9 486 873
Náklady na refakturáciu	0
Manká a škody	24 222
Ostatné	55 738
Predaj materiálu	289 771
Finančné náklady, z toho:	223 717
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>16 136</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 102
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>207 581</i>
Úrokové náklady	204 055
Ostatné finančné náklady	3 526

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Základ dane b	2021	
		Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 964 849		
teoretická daň		2 092 618	21%
Daňovo neuznané náklady	132 227	27 768	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	
Zmena sadzby dane	0	0	
Iné	0	0	
Spolu		2 122 808	21,28%
Splatná daň z príjmov		524 372	5,24%
Odložená daň z príjmov		1 598 436	16,04%
Celková daň z príjmov		2 122 808	21,28%

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky, nevedie súdne spory.

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2021
a	b	c
LEONI elocab GmbH	2	20 191
Neumatic cz	2	117 855
LEONI Special Cables Germany GmbH	2	10 750 912
LEONI Industry Germany GmbH	3	15 175
LEONI Special Cables Germany GmbH	3	1 067 324
LEONI Fiber Optics GmbH	2	37 091
LEONI Kabel GmbH	2	1 989 993
LEONI Kabel Polska sp. z o.o.	2	183 302
LEONI Slovakia, spol. s r.o.	3	83 237
LEONI elocab GmbH	1	47 203
LEONI Industry Germany GmbH	1	1 830
LEONI Special Cables (China) Co.,	1	124 779
LEONI Special Cables Germany GmbH	1	2 178 832
LEONI AG	1	204 817
LEONI Draht GmbH	1	110 897
LEONI Fiber Optics GmbH	1	42 306
LEONI High Temp Solutions GmbH	1	7 868
LEONI Kabel GmbH	1	1 265 243
LEONI Kabel Polska sp. z o.o.	1	-122 313
LEONI Slovakia spol. s r. o. TN	1	493 673
LEONI AG	8	1 081
LEONI AG	8	9 401

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Od 31. decembra 2021 až do dátumu vydania tejto účtovnej závierky boli zistené nasledujúce udalosti, ktoré vyžadujú úpravu alebo zverejnenie.

21. januára 2022 bola spoločnosť odkúpená ako súčasť Business Group Industrial Solutions koncernom BizLink Holding Inc.

1. apríla 2022 bola spoločnosť premenovaná na BizLink Industry Slovakia spol. s r.o.

Bankový úver vo výške 41 294 451 EUR bol prevzatý spoločnosťou SPEEDY INDUSTRIAL SUPPLIES PTE LTD Singapore, ktorá patrí do koncernu Bizlink.

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Vojna na Ukrajine v čase zostavovania tejto účtovnej závierky nemá priamy dopad na ekonomickú situáciu podniku. Pretože prebiehajúci konflikt sa neustále vyvíja, v tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť, či v budúcnosti ovplyvní ekonomiku podniku.

Dlhodobý vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	9 964 849
Úpravy o nepeňažné operácie:	
Odpisy dlhodobého majetku	-9 486 873
Odpis zásob	24 222
Odpis pohľadávky	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	12 222
Zmena stavu rezerv	-561 445
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	16 951
Úrokové náklady (netto)	194 654
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0
Výnosy z precenenia investície na reálnu hodnotu	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-9 800 269
Zmena pracovného kapitálu:	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-749 019
Úbytok (prírastok) zásob	-186 069
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	- 3 602 943
Iné	0
Prevádzkové peňažné toky	-4 373 452
	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
Prevádzkové peňažné toky	-4 373 452
Zaplatené úroky	-204 055
Prijaté úroky	9 401
Zaplatená daň z príjmov	-58 600
Vyplatené dividendy	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 626 706
Peňažné toky z investičnej činnosti	
Nákup dlhodobého majetku	-674 247
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0
Výdavky na kúpu časti podniku	-10 590 745
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty získané kúpou časti podniku	103 292
Obstaranie fin investícií	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-18 162 780
Prijaté dividendy	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-29 324 480

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	5 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	32 294 451
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 867 823
Splátky dlhodobých záväzkov	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	34 167 274

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov 216 088

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka 0

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 216 088

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

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