

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Spoločnosť Sisecam Automotive Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom Továrenská 15, 901 14 Malacky bola založená 7. septembra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 20. septembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 24922/B). Do 7. 4. 2021 bol názov Spoločnosti RF, spol. s r. o..

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- lepenie skiel;
- výroba a spracovanie plastov.

### 3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 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 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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 5. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Sisecam Automotive Germany GmbH, Fritz-Lieken-Straße 2, 74321 Bietigheim-Bissingen, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Názov materskej spoločnosti bol do 07. 04. 2021 Richard Fritz Holding GmbH.

### 6. Počet zamestnancov

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

|  | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                     | 637  | 632  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 638  | 598  |
| počet vedúcich zamestnancov  | 7    | 7    |

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. júna 2021.

### 8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a výročnou správou 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 28. júna 2021.

### 9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je takáto:

| Spoločník   | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
|   | absolútne                        | v %        | v %                           | v %  |
| Sisecam Automotive Germany GmbH,<br>Bietigheim, Nemecko | 4 174 634                        | 100        | 100                           | -  |
| <b>Spolu</b>  | <b>4 174 634</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

Do 7. 4. 2021 bol názov spoločníka Richard Fritz Holding GmbH.

**D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

**COVID-19 pandémia**

Začiatkom roku 2020 vypukla celosvetová pandémia Covid-19, ktorá pretrvávala aj v roku 2021. Jej ekonomické dopady nebolo v danom čase možné presne predikovať. Opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie šírenia pandémie majú významný dopad aj na Spoločnosť.

Na základe týchto opatrení Spoločnosť zaznamenala dočasný pokles dopytu odberateľov. Dôsledkom bola nevyhnutnosť prerušenia činnosti výrobného závodu na obdobie dvoch mesiacov v roku 2020.

Toto malo negatívny dopad na finančnú výkonnosť Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý

Vedenie spoločnosti prijalo opatrenia na zmiernenie rizík vyplývajúcich z negatívnej ekonomickej situácie:

- zníženie kapitálových výdavkov, ktoré nie sú pre Spoločnosť kritické,
- a odloženie alebo zrušenie diskrečných nákladov,
- získanie podpory v rámci opatrenia štátu na podporu podnikateľov prekonať negatívne dopady pandémie Covid-19 (príspevky zamestnávateľom, ktorí udržia pracovné miesta aj v prípade obmedzenia svojej činnosti).

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 významný nepriaznivý vplyv pandémie Covid-19 na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte.

V dôsledku COVID pandémie vznikol globálny výpadok polovodičov, ktorý negatívne ovplyvnil automobilové odvetvie počas roka 2021. Odberatelia Spoločnosti znižovali objednávky a krátkodobo zastavovali výrobu. Spoločnosť sa danej situácii prispôbila a prijala adekvátne opatrenia. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností, keď nastanú.

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

**(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

V účtovnej závierke sa uvádza na iných miestach poznámok, napríklad informácie, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom, ostatné finančné povinnosti, prenájom/nájom, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

**(c) 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 zrejme 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.

**(d) 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, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                  | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér                          | 5                                      | lineárna           | 20                        |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                  | jednorazový odpis  | 100                       |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 12 až 40                               | lineárna           | 2,5 až 8,3                |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 15                                | lineárna           | 6,7 až 25                 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                  | jednorazový odpis  | 100                       |

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,
- zastaranosť 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.

**(e) Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

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). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(f) 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 nevyhnutné 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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**(g) Finančné účty**

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

**(h) 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.

**(i) 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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**(j) 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 na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**Rezerva na odchodné**

Dlhodobá rezerva na odchodné je tvorená použitím poistno-matematických metód s prihliadnutím na pravdepodobnosť odchodu zamestnancov do dôchodku.

**(k) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných 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.

**(l) 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.

**(m) 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 (angl. initial recognition) 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, splnutí 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 vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

#### (n) 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 s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenia mimoriadnej situácie, a to 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 dvoch mesiacov, v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu po dobu jedného mesiaca.

#### (o) 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.

#### (p) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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.

#### (q) Cudzía mena

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

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

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 8 | 2 | 0 | 3 | 4 | 9 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 1 |
|     | 5 | 7 |   |   |   |   |   |   |

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(r) 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 Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

**(s) 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.

**(t) Oprava chýb minulých účtovných období**

Významné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období účtuje Spoločnosť vplyvom na nerozdelení zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Nevýznamné chyby minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období účtuje Spoločnosť vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období.

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 8.

Stroje a iná technika sú poistené až do výšky 45 000 000 EUR. Budovy sú poistené až do výšky 7 870 500 EUR a zásoby až do výšky 8 080 000 EUR. Ostatný dlhodobý majetok je krytý skupinovým poistením.

*Sisecam Automotive Slovakia s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
 31.12.2021

| Názov   | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                |               |          |                   | Oprávky/Opravné položky |                  |               |          |                   | Zostatková cena   |                   |
|---|--|----------------|---------------|----------|-------------------|-------------------------|------------------|---------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | 1.1.2021   | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2021        | 1.1.2021                | Prírastky        | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2021        | 31.12.2020        | 31.12.2021        |
| Aktivované náklady na vývoj   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Softvér   | 1 211 313  | 0              | 0             | 0        | 1 211 313         | 1 197 424               | 3 695            | 0             | 0        | 1 201 119         | 13 889            | 10 194            |
| Oceniiteľné práva   | 21 485   | 0              | 0             | 0        | 21 485            | 21 485                  | 0                | 0             | 0        | 21 485            | 0                 | 0                 |
| Goodwill  | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok   | 7 199  | 0              | 0             | 0        | 7 199             | 7 199                   | 0                | 0             | 0        | 7 199             | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>  | <b>1 239 997</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>1 239 997</b>  | <b>1 226 108</b>        | <b>3 695</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>1 229 803</b>  | <b>13 889</b>     | <b>10 194</b>     |
| Pozemky   | 155 393  | 0              | 0             | 0        | 155 393           | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 155 393           | 155 393           |
| Stavby  | 12 493 631   | 47 081         | 0             | 200      | 12 540 912        | 6 302 692               | 391 964          | 0             | 0        | 6 694 656         | 6 190 939         | 5 846 256         |
| Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí   | 26 100 834   | 490 473        | 94 279        | 28 145   | 26 525 173        | 17 112 237              | 1 877 776        | 94 279        | 0        | 18 895 734        | 8 988 597         | 7 629 439         |
| Pestovateľské celky trvalých porastov   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok   | 204 337  | 343 286        | 0             | -20 596  | 527 027           | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 204 337           | 527 027           |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok   | 7 749  | 48 000         | 0             | -7 749   | 48 000            | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 7 749             | 48 000            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>  | <b>38 961 944</b>                                    | <b>928 840</b> | <b>94 279</b> | <b>0</b> | <b>39 796 505</b> | <b>23 414 929</b>       | <b>2 269 740</b> | <b>94 279</b> | <b>0</b> | <b>25 590 390</b> | <b>15 547 015</b> | <b>14 206 115</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely  | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ostatné pôžičky   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok  | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok  | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0             | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>40 201 941</b>                                    | <b>928 840</b> | <b>94 279</b> | <b>0</b> | <b>41 036 502</b> | <b>24 641 037</b>       | <b>2 273 435</b> | <b>94 279</b> | <b>0</b> | <b>26 820 193</b> | <b>15 560 904</b> | <b>14 216 309</b> |

*Sisecam Automotive Slovakia s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
 31.12.2020

| Názov   | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) |                |               |          |                   | Oprávky/Opravné položky |                  |              |          |                   | Zostatková cena   |                   |
|---|--|----------------|---------------|----------|-------------------|-------------------------|------------------|--------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | 1.1.2020   | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2020        | 1.1.2020                | Prírastky        | Úbytky       | Presuny  | 31.12.2020        | 31.12.2019        | 31.12.2020        |
| Aktivované náklady na vývoj   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Softvér   | 1 206 853  | 4 460          | 0             | 0        | 1 211 313         | 1 167 629               | 29 795           | 0            | 0        | 1 197 424         | 39 224            | 13 889            |
| Oceniteľné práva  | 21 485   | 0              | 0             | 0        | 21 485            | 21 485                  | 0                | 0            | 0        | 21 485            | 0                 | 0                 |
| Goodwill  | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok   | 7 199  | 0              | 0             | 0        | 7 199             | 7 199                   | 0                | 0            | 0        | 7 199             | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>  | <b>1 218 088</b>                                     | <b>4 460</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>1 239 997</b>  | <b>1 196 313</b>        | <b>29 795</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>1 226 108</b>  | <b>39 224</b>     | <b>13 889</b>     |
| Pozemky   | 155 393  | 0              | 0             | 0        | 155 393           | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 155 393           | 155 393           |
| Stavby  | 12 271 651   | 86 160         | 5 421         | 141 241  | 12 493 631        | 5 917 438               | 385 254          | 9 974        | 0        | 6 302 692         | 6 354 213         | 6 190 939         |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí   | 25 313 903   | 292 384        | 9 974         | 504 521  | 26 100 834        | 15 256 121              | 1 866 090        | 0            | 0        | 17 112 237        | 10 057 782        | 8 988 597         |
| Pestovateľské celky trvalých porastov   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok   | 556 848  | 27 751         | 0             | -380 262 | 204 337           | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 556 848           | 204 337           |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok   | 265 500  | 7 749          | 0             | -265 500 | 7 749             | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 265 500           | 7 749             |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>  | <b>38 563 295</b>                                    | <b>414 044</b> | <b>15 395</b> | <b>0</b> | <b>38 961 944</b> | <b>21 173 559</b>       | <b>2 251 344</b> | <b>9 974</b> | <b>0</b> | <b>23 414 929</b> | <b>17 389 736</b> | <b>15 547 015</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely  | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ostatné pôžičky   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok  | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok  | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0              | 0             | 0        | 0                 | 0                       | 0                | 0            | 0        | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>39 798 832</b>                                    | <b>418 504</b> | <b>15 395</b> | <b>0</b> | <b>40 201 941</b> | <b>22 369 872</b>       | <b>2 281 139</b> | <b>9 974</b> | <b>0</b> | <b>24 641 037</b> | <b>17 428 960</b> | <b>15 560 904</b> |

## 2. Zásoby

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

| Zásoby  | Bežné účtovné obdobie (rok 2021)   |                         |   |  |                                    |
|---|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
|   | Stav opravnej položky k 31.12.2020 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2021 |
| Materiál  | 80 641                             | 133 207                 | 37 715  | 0  | 176 133                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| Výrobky   | 49 711                             | 72 446                  | 20 980  | 0  | 101 177                            |
| Zvieratá  | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| Tovar   | 8 765                              | 0                       | 8 765   | 0  | 0                                  |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>139 117</b>                     | <b>205 653</b>          | <b>67 460</b>   | <b>0</b>   | <b>277 310</b>                     |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti a nadmernosti zásob. Zásoby sú kryté skupinovým poistením.

## 3. Pohľadávky

Pri tvorbe opravnej položky sa posudzuje individuálne riziko nezaplatenia. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky   | Bežné účtovné obdobie (rok 2021)   |                         |   |  |                                    |
|--|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
|  | Stav opravnej položky k 31.12.2020 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2021 |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 260 720                            | 59 110                  | 158 353   | 1 011  | 160 466                            |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| Iné pohľadávky   | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>260 720</b>                     | <b>59 110</b>           | <b>158 353</b>  | <b>1 011</b>   | <b>160 466</b>                     |

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2021     | 31. 12. 2020      |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 9 128 408        | 12 141 306        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 558 723          | 672 421           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>9 687 131</b> | <b>12 813 727</b> |

Pohľadávky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

#### 4. Odložená daňová pohľadávka/odložený daňový záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky/odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  | 31. 12. 2021   | 31. 12. 2020   |
|--|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                |                |
| – odpočítateľné  | 4 282 704      | 3 857 299      |
| – zdaniteľné   | -299 838       | -321 853       |
|  | 4 582 542      | 4 179 152      |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                |                |
| – odpočítateľné  | -938 577       | -876 456       |
| – zdaniteľné   | -938 577       | -876 456       |
|  | 0              | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0              | 0              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0              | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 21             | 21             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov   | 0              | 0              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania   | 0              | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>   | <b>702 267</b> | <b>625 977</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>76 290</b>  | <b>234 279</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad  | 76 290         | 234 279        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania   | 0              | 0              |

#### 5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky            | 31. 12. 2021  | 31. 12. 2020  |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny       | 62            | 216           |
| Bežné bankové účty       | 15 977        | 15 880        |
| Bankové účty termínované | 0             | 0             |
| Peniaze na ceste         | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>             | <b>16 039</b> | <b>16 096</b> |

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|  |                |                  |
|--|----------------|------------------|
| Savings  | 549 117        | 870 456          |
| Ostatné  | 922            | 814              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>422 526</b> | <b>370 526</b>   |
| Savings  | 371 224        | 331 515          |
| Poistenie  | 29 009         | 5 902            |
| Ostatné  | 22 293         | 33 109           |
| <b>Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>972 565</b> | <b>1 241 796</b> |

## 7. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 bol vysporiadaný takto:

|   |                  |
|---|------------------|
|   | 2020             |
| Účtovný zisk                                    | 1 254 134        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2021</b>      |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 1 254 134        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                |
| Iné   | 0                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 254 134</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 228 804 EUR rozhodne valné zhromaždenie v priebehu roku 2022. Návrh štatutárneho orgánu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

**8. Rezervy**

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

|  |                |                |                |               |                |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                     | <b>182 093</b> | <b>7 673</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>189 766</b> |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                      |                |                |                |               |                |
| Záručné opravy                                       | 0              | 0              | 0              | 0             | 0              |
| Odchodné do dôchodku                                 | 182 093        | 7 673          | 0              | 0             | 189 766        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                | <b>182 093</b> | <b>7 673</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>189 766</b> |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                   | <b>823 950</b> | <b>911 608</b> | <b>698 042</b> | <b>98 000</b> | <b>939 516</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                    |                |                |                |               |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia    | 194 533        | 182 065        | 194 533        | 0             | 182 065        |
| Nadčasy zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia | 0              | 62 720         | 0              | 0             | 62 720         |
| Iné  | 0              | 0              | 0              | 0             | 0              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>              | <b>194 533</b> | <b>244 785</b> | <b>194 533</b> | <b>0</b>      | <b>244 785</b> |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                    |                |                |                |               |                |
| Odmeny pracovníkom, nadčasy                          | 199 841        | 60 001         | 101 841        | 98 000        | 60 001         |
| Odchodné do dôchodku                                 | 27 908         | 3 586          | 0              | 0             | 31 494         |
| Cenové rozdiely                                      | 0              | 0              | 0              | 0             | 0              |
| Overenie účtovnej závierky, revízie                  | 21 120         | 21 434         | 21 120         | 0             | 21 434         |
| Iné  | 380 548        | 581 802        | 380 548        | 0             | 581 802        |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>              | <b>629 417</b> | <b>666 823</b> | <b>503 509</b> | <b>98 000</b> | <b>694 731</b> |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.  
Očakávaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2022.

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie (rok 2020) |                |                  |          | Stav<br>k 31. 12. 2020 |
|--|----------------------------------|----------------|------------------|----------|------------------------|
|  | Stav<br>k 31. 12. 2019           | Tvorba         | Použitie         | Zrušenie |                        |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                     | <b>164 284</b>                   | <b>17 809</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>182 093</b>         |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                      |                                  |                |                  |          |                        |
| Záručné opravy                                       | 0                                | 0              | 0                | 0        | 0                      |
| Odchodné do dôchodku                                 | 164 284                          | 17 809         | 0                | 0        | 182 093                |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                | <b>164 284</b>                   | <b>17 809</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>182 093</b>         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                   | <b>1 392 680</b>                 | <b>769 374</b> | <b>1 338 104</b> | <b>0</b> | <b>823 950</b>         |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                    |                                  |                |                  |          |                        |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia    | 295 817                          | 194 533        | 295 817          | 0        | 194 533                |
| Nadčasy zamestnancom vrátane sociálneho zabezpečenia | 0                                | 0              | 0                | 0        | 0                      |
| Iné  | 0                                | 0              | 0                | 0        | 0                      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>              | <b>295 817</b>                   | <b>194 533</b> | <b>295 817</b>   | <b>0</b> | <b>194 533</b>         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                    |                                  |                |                  |          |                        |
| Odmeny pracovníkom, nadčasy                          | 0                                | 199 841        | 0                | 0        | 199 841                |
| Odchodné do dôchodku                                 | 23 583                           | 4 325          | 0                | 0        | 27 908                 |
| Cenové rozdiely                                      | 0                                | 0              | 0                | 0        | 0                      |
| Overenie účtovnej závierky, revízie                  | 36 896                           | 21 120         | 36 896           | 0        | 21 120                 |
| Iné  | 1 036 384                        | 349 555        | 1 005 391        | 0        | 380 548                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>              | <b>1 096 863</b>                 | <b>574 841</b> | <b>1 042 287</b> | <b>0</b> | <b>629 417</b>         |

## 9. Závazky

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

| Názov položky   | 31. 12. 2021      | 31. 12. 2020      |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 0                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                 | 0                 |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>14 083 456</b> | <b>20 469 082</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 13 751 163        | 16 855 498        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 332 293           | 3 613 584         |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

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:

|  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 1 229 822          | 1 229 822          | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 3 341 164          | 3 341 164          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 8 391 188          | 8 391 188          | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  |             | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom  | 524 219            | 524 219            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 344 682            | 344 682            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 230 130            | 230 130            | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky  | 22 251             | 22 251             | 0           |                     |
| <b>Spolu</b>   | <b>14 083 456</b>  | <b>14 083 456</b>  | <b>0</b>    | <b>0</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:

|  | Účtovná hodnota   | Menej ako 1 rok   | 1 – 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|-------------------|-------------------|-------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 2 155 197         | 2 155 197         | 0           | 0                |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 4 039 275         | 4 039 275         | 0           | 0                |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 13 076 042        | 13 076 042        | 0           | 0                |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                 | 0                 |             | 0                |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Vydané dlhopisy  | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom  | 597 949           | 597 949           | 0           | 0                |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 392 080           | 392 080           | 0           | 0                |
| Daňové záväzky a dotácie   | 185 848           | 185 848           | 0           | 0                |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                 | 0                 | 0           | 0                |
| Iné záväzky  | 22 691            | 22 691            | 0           |                  |
| <b>Spolu</b>   | <b>20 469 082</b> | <b>20 469 082</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>         |

## 10. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 31.12.2021    | 31. 12. 2020  |
|--|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 968</b>  | <b>0</b>      |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 45 831        | 45 697        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>45 831</i> | <i>45 697</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>41 325</i> | <i>43 729</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>6 474</b>  | <b>1 968</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.

**11. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 |
|---------------------------------|------|---------------|------------------|--|--|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |               |                  |  |  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |               |                  |  |  |
| Kreditné karty                  | EUR  |               | mesačne          | 0  | 0  |
|                                 |      |               |                  | <u>0</u>                                   | <u>0</u>                                   |
| <b>Spolu</b>                    |      |               |                  | <u>0</u>                                   | <u>0</u>                                   |

**12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosť využíva cashpooling spravovaný materskou účtovnou jednotkou:

|   | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v eurách k 31.12.2021 | Suma istiny v eurách k 31.12.2020 |
|---|------|---------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |      |               |                  |                                   |                                   |
|   |      |               |                  | <u>0</u>                          | <u>0</u>                          |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |      |               |                  |                                   |                                   |
| Cashpooling                                   | EUR  | 2,8 (1,95)    |                  | 8 391 188                         | 13 076 042                        |
|   |      |               |                  | <u>0</u>                          | <u>0</u>                          |
|   |      |               |                  | <u>8 391 188</u>                  | <u>13 076 042</u>                 |
| <b>Spolu</b>                                  |      |               |                  | <u>8 391 188</u>                  | <u>13 076 042</u>                 |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|   | 31.12.2021       | 31.12.2020        |
|---|------------------|-------------------|
| Po splatnosti                                 | 0                | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 8 391 188        | 13 076 042        |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 0                | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                  | <u>8 391 188</u> | <u>13 076 042</u> |

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**

V rámci krátkodobých záväzkov k 31.12.2021 Spoločnosť neeviduje záväzky z finančného lízingu (zmluvy boli uzavreté po 1. januári 2004).

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | 31.12.2021                 |  |                       | 31.12.2020                 |  |                       |
|-----------------|----------------------------|--|-----------------------|----------------------------|--|-----------------------|
|                 | Splatnosť                  |  |                       | Splatnosť                  |  |                       |
|                 | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov | do jedného roka<br>vrátane | od jedného roka<br>do piatich rokov<br>vrátane | viac ako päť<br>rokov |
| Istina          | 0                          | 0  | 0                     | 0                          | 0  | 0                     |
| Finančný náklad | 0                          | 0  | 0                     | 0                          | 0  | 0                     |
| <b>Spolu</b>    | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>              | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                       | <b>0</b>              |

## G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

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 %        |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 1 631 204        |                | 100,00 %       | 1 722 721        |                | 100,00 %       |
| teoretická daň                                 |                  | 342 553        | 21,00 %        |                  | 361 771        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 1 755 569        | 368 670        | 22,60 %        | 1 644 750        | 345 398        | 20,05 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -1 833 865       | -385 112       | -23,61 %       | -2 251 718       | -472 861       | -27,45 %       |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0                | 0              | 0,00 %         | 0                | 0              | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                        | 0                | 0              | 0,00 %         | 0                | 0              | 0,00 %         |
| Zmena sadzby dane                              | 0                | 0              | 0,00 %         | 0                | 0              | 0,00 %         |
| Iné  | 0                | 0              | 0,00 %         | 0                | 0              | 0,00 %         |
| <b>Spolu</b>                                   | <b>1 552 908</b> | <b>326 111</b> | <b>19,99 %</b> | <b>1 115 752</b> | <b>234 308</b> | <b>13,60 %</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |                  | <b>326 111</b> | <b>19,99 %</b> |                  | <b>234 308</b> | <b>13,60 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |                  | 76 290         | 4,68 %         |                  | 234 279        | 13,60 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |                  | <b>402 401</b> | <b>24,67 %</b> |                  | <b>468 587</b> | <b>27,20 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|   | 2021 | 2020 |
|---|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0    | 0    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | 0    | 0    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 0    | 0    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 0    | 0    |

## I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu              | Tržby za vlastné výkony |                   | Tržby za tovar |          | Spolu             |                   |
|----------------------------|-------------------------|-------------------|----------------|----------|-------------------|-------------------|
|                            | 2021                    | 2020              | 2021           | 2020     | 2021              | 2020              |
| Nemecká spolková republika | 22 462 219              | 26 438 519        | 0              | 0        | 22 462 219        | 26 438 519        |
| Slovenská republika        | 17 428 002              | 17 464 567        | 0              | 0        | 17 428 002        | 17 464 567        |
| Holandské kráľovstvo       | 7 530 037               | 5 273 120         | 0              | 0        | 7 530 037         | 5 273 120         |
| Česká republika            | 7 795 550               | 10 277 303        | 0              | 0        | 7 795 550         | 10 277 303        |
| Poľská republika           | 2 013 745               | 1 954 068         | 1 312          | 0        | 2 015 057         | 1 954 068         |
| Rumunsko                   | 1 666 499               | 1 921 148         | 0              | 0        | 1 666 499         | 1 921 148         |
| Španielske kráľovstvo      | 1 359 251               | 903 818           | 0              | 0        | 1 359 251         | 903 818           |
| Veľká Británia             | 2 406 088               | 767 374           | 0              | 0        | 2 406 088         | 767 374           |
| Francúzska republika       | 45 233                  | 92 988            | 0              | 0        | 45 233            | 92 988            |
| Maďarsko                   | 4 155                   | 342               | 0              | 0        | 4 155             | 342               |
| Portugalsko                | 2 022 064               | 1 733 383         | 0              | 0        | 2 022 064         | 1 733 383         |
| iné                        | 127 254                 | 152 003           | 0              | 0        | 127 254           | 152 003           |
| <b>Spolu</b>               | <b>64 860 097</b>       | <b>66 978 633</b> | <b>1 312</b>   | <b>0</b> | <b>64 861 409</b> | <b>66 978 633</b> |

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 15 041 EUR (v roku 2020 zníženie 366 358 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 64 725 EUR (v roku 2020 zníženie 360 327 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | 2021                |                     | 2020               |                | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |  |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|--|--|
|   | Konečný<br>zostatok | Konečný<br>zostatok | Začiatkový<br>stav | 2021           | 2020                                     |  |
| Nedokončená výroba a<br>polotovary vlastnej výroby                    | 6 700               | 4 404               | 81 961             | 2 296          | -77 557                                  |  |
| Výrobky   | 1 616 070           | 1 683 091           | 1 965 861          | -67 021        | -282 770                                 |  |
| Zvieratá  | 0                   | 0                   | 0                  | 0              | 0  |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 622 770</b>    | <b>1 687 495</b>    | <b>2 047 822</b>   | <b>-64 725</b> | <b>-360 327</b>                          |  |
| Manká a škody/prebytky  | x                   | x                   | x                  | 38 377         | -6 031                                   |  |
| Reprezentačné   | x                   | x                   | x                  | 0              | 0  |  |
| Dary  | x                   | x                   | x                  | 0              | 0  |  |
| Iné   | x                   | x                   | x                  | 11 307         | 0  |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                     |                     |                    | <b>-15 041</b> | <b>-366 358</b>                          |  |

Rozdiel je spôsobený tvorbou opravnej položky k nedokončenej výrobe. Iné rozdiely môžu byť spôsobené tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

## 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti:

| Názov položky  | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>358 729</b>   | <b>224 619</b>   |
| Iné  | 358 729          | 224 619          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>6 075 828</b> | <b>7 168 398</b> |
| Výnosy z poskytnutia úprav náradia                                       | 306 518          | 30 260           |
| Výnosy z predaja majetku a materiálu                                     | 451 549          | 358 256          |
| Refakturácie   | 337 310          | 211 519          |
| Náhrady  | 689              | 350              |
| Zmluvné pokuty a penále  | 200 389          | 113 641          |
| Ostatné prevádz.výnosy IC  | 148 611          | 34 055           |
| Štátna pomoc   | 1 185 036        | 1 035 310        |
| Kompenzačná platba IC  | 3 000 658        | 4 752 000        |
| Iné  | 445 068          | 633 007          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>0</i>         | <i>0</i>         |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                | 0                |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 8 | 2 | 0 | 3 | 4 | 9 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 1 | 5 | 7 |

#### 4. Čistý obrat

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

|                       | <u>2021</u>              | <u>2020</u>              |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Vlastné výkony</b> | <b>64 518 512</b>        | <b>66 807 379</b>        |
| <b>Služby</b>         | <b>341 585</b>           | <b>171 254</b>           |
| <b>Tovar</b>          | <b>1 312</b>             | <b>2 625</b>             |
| <b>Iné</b>            | <b>0</b>                 | <b>0</b>                 |
| <b>Spolu</b>          | <b><u>64 861 409</u></b> | <b><u>66 981 258</u></b> |

## 5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

|   | 2021             | 2020             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 924 394</b> | <b>5 880 053</b> |
| <i>Náklady vo?i auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>36 750</i>    | <i>30 450</i>    |
| Náklady na overenie individuálnej ú?tovnej závierky                       | 36 750           | 30 450           |
| Iné úis?ovacie audítorské služby  | 0                | 0                |
| Súvisiace audítorské služby   | 0                | 0                |
| Da?ové poradenstvo  | 0                | 0                |
| Ostatné neaudítorské služby   | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>3 887 644</i> | <i>5 849 603</i> |
| Poradenstvo a ostatné náklady od podnikov v skupine                       | 76 939           | 315 439          |
| Preprava  | 613 596          | 711 446          |
| Externí pracovníci  | 819 001          | 1 510 551        |
| Opravy  | 477 895          | 656 478          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 207 582          | 408 100          |
| Prenájom (lízing)   | 531 442          | 424 017          |
| Strážna služba  | 134 501          | 104 143          |
| Náklady na licencie, SW   | 103 610          | 109 145          |
| Cestovné  | 46 982           | 22 766           |
| Telekomunikácie   | 26 661           | 22 323           |
| Likvidácia odpadu   | 64 765           | 71 637           |
| Kooperácie dodávateľ  | 51 206           | 54 346           |
| Náklady na úpravu foriem  | 8 514            | 15 122           |
| Náklady na sortovanie   | 601 445          | 1 363 896        |
| Ostatné   | 123 505          | 60 194           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej ?innosti, z toho:</b> | <b>2 071 578</b> | <b>2 209 883</b> |
| Poistenie   | 123 634          | 165 179          |
| Manká a škody   | 352 934          | 287 812          |
| Refakturácie nástroje   | 143 005          | 86 240           |
| Refakturácie  | 395 595          | 252 206          |
| Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania                                | 838 829          | 846 101          |
| Iné   | 217 581          | 572 345          |
| <b>Finan?né náklady, z toho:</b>  | <b>277 568</b>   | <b>284 681</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>1 643</i>     | <i>1 573</i>     |
| Kurzové straty ku d?u, ku ktorému sa zostavuje ú?tovná závierka           | 0                | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finan?ných nákladov, z toho:</i>              | <i>275 925</i>   | <i>283 108</i>   |
| Nákladové úroky   | 0                | 584              |
| Nákladové úroky-pôži?ka   | 270 440          | 276 511          |
| Bankové poplatky a ostatné fin.náklady                                    | 5 485            | 6 013            |

### Osobné náklady

|                                    | 2021              | 2020              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Mzdy                               | 9 181 043         | 9 026 947         |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                 | 0                 |
| Sociálne a zdravotné poistenie     | 3 228 246         | 3 165 158         |
| Sociálne zabezpečenie              | 594 569           | 566 610           |
| <b>Spolu</b>                       | <b>13 003 858</b> | <b>12 758 715</b> |

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené aktíva**

Spoločnosť nemá podmienené aktíva.

**2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

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

- Ročné náklady na prenájom áut uvedených v bode 4 predstavujú približne 59 077 EUR.

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 11 áut (2020: 13) a vysokozdvížne vozíky. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2021 až 2025.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (2020: 0 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov |           |       |
|---------------------|---|-----------|-------|--|-----------|-------|
|                     | štátutárnych                                    | dozorných | iných | štátutárnych                                   | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 - rok 2021                               |           |       | Časť 1 - rok 2021                              |           |       |
|                     | Časť 2 - rok 2020                               |           |       | Časť 2 - rok 2020                              |           |       |
| Peňažné príjmy      | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |
|                     | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |
| Nepeňažné príjmy    | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |
|                     | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |
| Peňažné preddavky   | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |
|                     | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |
| Nepeňažné preddavky | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |
|                     | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |
| Poskytnuté úvery    | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |
|                     | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |
| Poskytnuté záruky   | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |
|                     | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |
| Iné                 | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |
|                     | 0   | 0         | 0     | 0  | 0         | 0     |

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

|  | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|-------------|
| <b>Transakcie so spriaznenými podnikmi</b> |             |             |
| Nákup spotrebného materiálu                | 11 715 831  | 12 139 351  |
| Nákup služieb                              | 76 939      | 296 585     |
| Nákup dlhodobého majetku                   | 0           | 5 281       |
| Ostatné náklady                            | 89 370      | 10 710      |
| Predaj vlastných výrobkov                  | 437 701     | 204 741     |
| Predaj služieb                             | 336 984     | 170 874     |
| Predaj dlhodobého majetku                  | 0           | 0           |
| Predaj materiálu                           | 55 986      | 138 643     |
| Kompenzačné platby prijaté                 | 3 000 658   | 4 752 000   |
| Ostatné výnosy                             | 148 611     | 45 586      |
| Úroky z úveru                              | 270 440     | 276 511     |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|   | 31. 12. 2021            | 31. 12. 2020             |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                 | 3 880 415               | 6 731 316                |
| Ostatné pohľadávky                            | 0                       | 0                        |
| Časové rozlíšenie aktívne                     | 167 132                 | 222 670                  |
| <b>Spolu aktíva</b>                           | <b><u>4 047 547</u></b> | <b><u>6 953 986</u></b>  |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 8 391 188               | 13 076 042               |
| Záväzky z obchodného styku                    | 1 229 822               | 2 155 197                |
| Rezervy                                       | 0                       | 45 049                   |
| <b>Spolu pasíva</b>                           | <b><u>9 621 010</u></b> | <b><u>15 276 288</u></b> |

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

Dňa 11. 3. 2022 bol odvolaný z funkcie konateľa spoločnosti p. Ahmet Acar Cetintas. Súčasne bol vymenovaný nový konateľ p. Wassilios Kiriakou.

Globálny výpadok polovodičov pretrváva aj začiatkom roka 2022.

Vo februári 2022 Rusko bezprecedentne a agresívne napadlo Ukrajinu. Odsúdeniahodný vojenský konflikt, ktorý sa rozpútal na Ukrajine, má za následok výpadok dodávok káblových zväzkov pre automobilový priemysel. Krajiny Európskeho spoločenstva prijali voči Rusku sankcie. Spoločnosť je týmito sankciami ovplyvnená z dôvodu obmedzenia dodávok výrobných materiálov z Ruska. V tejto fáze nie je možné dostatočne spoľahlivo predpovedať potenciálny vplyv vyšších nákladov na suroviny a energie na celý rok 2022.

Vedenie spoločnosti situáciu sleduje a prijíma opatrenia na minimalizáciu dopadov výrobného procesu spoločnosti.

Po 31. decembri 2021 nenastali okrem spomenutých žiadne udalosti, majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania   | Predchádzajúce účtovné obdobie (2021) |                  |          |                   | Stav k<br>31.12.2021 |
|--|---------------------------------------|------------------|----------|-------------------|----------------------|
|  | Stav k<br>31.12.2020                  | Prírastky        | Úbytky   | Presuny           |                      |
| <b>Základné imanie</b>   | <b>4 174 634</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>4 174 634</b>     |
| Základné imanie  | 4 174 634                             | 0                |          |                   | 4 174 634            |
| Zmena základného imania  | 0                                     | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                     | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>417 463</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>417 463</b>       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 417 463                               | 0                | 0        | 0                 | 417 463              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                                     | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy   | 0                                     | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                                     |                  |          | 0                 | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>10 545 273</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>1 254 134</b>  | <b>11 799 407</b>    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 10 545 273                            | 0                | 0        | 1 254 134         | 11 799 407           |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                                     | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 254 134</b>                      | <b>1 228 804</b> | <b>0</b> | <b>-1 254 134</b> | <b>1 228 804</b>     |
| <b>Spolu</b>   | <b>16 391 504</b>                     | <b>1 228 804</b> | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>17 620 308</b>    |

Informácia o tom, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov:

Spoločnosť netvorila v roku 2021 kapitálový fond.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bol v roku 2021 preúčtovaný zisk za rok 2020 na účet nerozdelené zisky minulých rokov.

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

| Položka vlastného imania   | Predchádzajúce účtovné obdobie (2020) |                  |          |                   | Stav k<br>31.12.2020 |
|--|---------------------------------------|------------------|----------|-------------------|----------------------|
|  | Stav k<br>31.12.2019                  | Prírastky        | Úbytky   | Presuny           |                      |
| <b>Základné imanie</b>   | <b>4 174 634</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>4 174 634</b>     |
| Základné imanie  | 4 174 634                             | 0                |          |                   | 4 174 634            |
| Zmena základného imania  | 0                                     | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                     | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>417 463</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>417 463</b>       |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 417 463                               | 0                | 0        | 0                 | 417 463              |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                                     | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy   | 0                                     | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                                     |                  |          | 0                 | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                              | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>             |
| 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                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>8 732 171</b>                      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>1 813 102</b>  | <b>10 545 273</b>    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 8 732 171                             | 0                | 0        | 1 813 102         | 10 545 273           |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                     | 0                | 0        | 0                 | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 813 102</b>                      | <b>1 254 134</b> | <b>0</b> | <b>-1 813 102</b> | <b>1 254 134</b>     |
| <b>Spolu</b>   | <b>15 137 370</b>                     | <b>1 254 134</b> | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>16 391 504</b>    |

## Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

| Označenie položky | Obsah položky   | 2021             | 2020              |
|-------------------|---|------------------|-------------------|
|                   | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti   |                  |                   |
| Z.                | Zisk  | 1 631 205        | 1 722 721         |
| S.                | Strata  |                  |                   |
| <b>A.1.</b>       | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>  | <b>2 745 066</b> | <b>3 080 771</b>  |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku   | 2 273 435        | 2 281 139         |
| A.1.2.            | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja  |                  |                   |
| A.1.3.            | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku  |                  |                   |
| A.1.4.            | Zmena stavu rezerv  | 7 673            | 17 809            |
| A.1.5.            | Zmena stavu opravných položiek  | 37 940           | 46 298            |
| A.1.6.            | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov   | 269 231          | 411 110           |
| A.1.7.            | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov  |                  |                   |
| A.1.8.            | Úroky účtované do nákladov  | 270 440          | 277 095           |
| A.1.9.            | Úroky účtované do výnosov   |                  |                   |
| A.1.10.           | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka   |                  |                   |
| A.1.11.           | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka   |                  |                   |
| A.1.12.           | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent  |                  |                   |
| A.1.13.           | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov   | -113 653         | 47 320            |
| <b>A.2.</b>       | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu( ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b> | <b>1 215 027</b> | <b>-5 889 106</b> |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti  | 3 355 294        | - 3 178 182       |
| A.2.2.            | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti  | - 1 621 795      | -3 370 975        |
| A.2.3.            | Zmena stavu zásob   | -518 472         | 660 051           |
| A.2.4.            | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov  |                  |                   |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)</b>   | <b>5 591 299</b> | <b>-1 085 614</b> |
| A.3.              | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností   |                  | 0                 |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností  | -271 606         | -316 372          |
| A.5.              | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností   |                  |                   |
| A.6.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností   |                  | 0                 |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)</b>  | <b>5 319 693</b> | <b>-1 401 986</b> |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností   | 238 129          | -595 369          |
| A.8.              | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť   |                  |                   |
| A.9.              | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť  |                  |                   |
|                   | <b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)</b>  | <b>5 557 822</b> | <b>-1 997 355</b> |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |                  |                   |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku   |                  | -4 460            |
| B.2.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku   | -873 026         | -1 031 624        |

| Označenie položky | Obsah položky  | 2021              | 2020              |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| B.3.              | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie                   |                   |                   |
| B.4.              | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku   |                   |                   |
| B.5.              | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku   |                   |                   |
| B.6.              | Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie                                      |                   |                   |
| B.17.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť  |                   |                   |
| B.18.             | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť   |                   |                   |
| B.19.             | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť  |                   |                   |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)</b>   | <b>-873 026</b>   | <b>-1 036 084</b> |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                   |                   |
| C.1.              | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)  |                   |                   |
| C.1.1.            | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov   |                   |                   |
| C.1.2.            | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou  |                   |                   |
| C.2.              | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2.10)  | <b>-4 684 854</b> | <b>3 044 318</b>  |
| C.2.1.            | Príjmy z emisie dlhových CP  |                   |                   |
| C.2.2.            | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP   |                   |                   |
| C.2.6.            | Výdavky na splácanie pôžičiek  |                   |                   |
| C.2.7.            | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci  |                   |                   |
| C.2.8.            | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov             |                   | 3 044 318         |
| C.2.19.           | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | -4 684 854        |                   |
| C.3.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností  |                   |                   |
| C.4.              | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností   |                   |                   |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>  | <b>-4 684 854</b> | <b>3 044 318</b>  |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B +C)</b>   | <b>-57</b>        | <b>10 879</b>     |
| <b>E.</b>         | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia   | 16 096            | 5 217             |
| <b>F.</b>         | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                                  | 16 039            | 16 096            |
| <b>G.</b>         | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka  |                   |                   |
| <b>H.</b>         | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka  | 16 039            | 16 096            |

Cash flow bol pripravený nepriamou metódou.

#### Peňažné prostriedky

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

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 8 | 2 | 0 | 3 | 4 | 9 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 8 | 1 | 5 | 7 |

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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 závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.