

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Spoločnosť KERAMETAL, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom Jašíkova 2, 821 03 Bratislava, bola založená 4.11.1999, a do obchodného registra bola zapísaná 9.12.1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 20751/B).

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
sprostredkovateľská činnosť	9.12.1999
prieskum trhu	9.12.1999
reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
administratívne práce	9.12.1999
poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
prenájom motorových vozidiel	21.8.2001
prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov spojený s poskytovaním doplnkových služieb - obstarávateľské služby spojené s prenájomom	21.8.2001
prenájom hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti	21.8.2001
vývoj a výroba zbraní a streliva	10.9.2011
opravy, úpravy, ničenie, znehodnocovanie alebo výroba rezu zbraní	10.9.2011
nákup, predaj a prenájom zbraní a streliva	10.9.2011
úschova zbraní a streliva	10.9.2011
preprava zbraní a streliva	10.9.2011
vedenie účtovníctva	10.9.2011
počítačové služby	3.3.2016
služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov	3.3.2016
vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti	3.3.2016
obchodovanie s výrobkami obranného priemyslu v rozsahu predĺženého povolenia č. PO1028/2020-1050, vydaného podľa zákona 392/211 Z.z.	3.3.2016

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodná Spoločnosť nie je spoločníkom s neobmedzeným ručením v inej spoločnosti v zmysle § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 30.11.2021

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

K 1.1.2021 Spoločnosť spĺňa podmienky pre zatriedenie do veľkostnej skupiny "veľká účtovná jednotka" podľa § 2 ods. 10 cit. zákona.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,00	17,67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17,00	17,00
počet vedúcich zamestnancov	3,00	3,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch**II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. Oproti minulému obdobiu nedošlo k žiadnym zmenám, ktoré by vyžadovali osobitnú zmienku v účtovnej závierke.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacía cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacía cena	34	
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	36	
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	41, 53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacía cena		
Krátkodobý finančný majetok		áno	Obstarávacía cena, reálna cena	66	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	náklady a príjmy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	75 - 78	
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	dlhodobé a krátkodobé záväzky	áno	Menovitá hodnota	102, 122, 136	rezervy sa oceňujúv určitej známej výške alebo očakávanej výške
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	výdavky a výnosy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	142-145	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	prenajatý majetok	áno	Obstarávacía cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	52, 117, 133	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Dlhodobý nehmotný majetok	5,00	Časová	Lineárne	20,00 %	20,00 %
Dlhodobý nehmotný majetok	3,00	Časová	Lineárne	33,33 %	33,33 %

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
DHM - odpisová skupina "1"	4,00	Časová	Lineárne	25,00 %	25,00 %
DHM - odpisová skupina "2"	6,00	Časová	Lineárne	16,67 %	16,67 %
DHM - odpisová skupina "3"	8,00	Časová	Lineárne	12,50 %	12,50 %
DHM - odpisová skupina "4"	12,00	Časová	Lineárne	8,33 %	8,33 %
DHM - odpisová skupina "5"	20,00	Časová	Lineárne	5,00 %	5,00 %
DHM - odpisová skupina "6"	40,00	Časová	Lineárne	2,50 %	2,50 %

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 288 924,06	97 393,84	0,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00	2 473 817,90
Prírastky	225 000,00					237 840,00		462 840,00
Úbytky						225 000,00	87 500,00	312 500,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	2 513 924,06	97 393,84	0,00	0,00	0,00	12 840,00	0,00	2 624 157,90
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 216 168,17	56 405,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 272 574,03
Prírastky	238 498,94	22 874,02						261 372,96
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	2 454 667,11	79 279,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 533 946,99
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	72 755,89	40 987,98	0,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00	201 243,87
Stav na konci účtovného obdobia	59 256,95	18 113,96	0,00	0,00	0,00	12 840,00	0,00	90 210,91

- Spoločnosť je majiteľom ocenených práv vytvorených vlastnou činnosťou, a to:
- komunitárneho dizajnu vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER 1249, registrovaného na Úrade pre harmonizáciu vnútorného trhu
 - dizajnu pätdverového vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER II. 1250, zapísaného v registri Úradu európskej únie pre duševné vlastníctvo
 - dizajnu trojdverového vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER II. 1253, zapísaného v registri Úradu európskej únie pre duševné vlastníctvo
 - úžitkového vzoru "Konštrukcia rámového uloženia motora v obrnenom vozidle" zapísaného na Úrade priemyselného vlastníctva SR
 - dizajnov trojdverového vozidla ALIGATOR 4 x 4 MASTER II. 1254 s funkciou plávania (z 2 pohľadov), zapísaných v registri Úradu európskej únie pre duševné vlastníctvo

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 274 491,66	68 303,84	0,00	0,00	0,00	904 167,23	61 262,50	2 308 225,23
Prírastky	1 014 432,40	29 090,00				775 703,28	172 740,00	1 991 965,68
Úbytky						1 679 870,51	146 502,50	1 826 373,01
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	2 288 924,06	97 393,84	0,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00	2 473 817,90
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 234 061,39	35 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 269 867,39
Prírastky	982 106,78	20 599,86						1 002 706,64
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	2 216 168,17	56 405,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 272 574,03
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	40 430,27	32 497,84	0,00	0,00	0,00	904 167,23	61 262,50	1 038 357,84
Stav na konci účtovného obdobia	72 755,89	40 987,98	0,00	0,00	0,00	0,00	87 500,00	201 243,87

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	778 985,58	0,00	0,00	1 672,67	13 092,20	2 925,00	1 043 991,93
Prírastky			3 100,00				3 286,00	450,00	6 836,00
Úbytky							3 100,00	3 375,00	6 475,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	782 085,58	0,00	0,00	1 672,67	13 278,20	0,00	1 044 352,93
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	71 629,26	557 569,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629 199,02
Prírastky		6 710,26	57 500,73						64 210,99
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	78 339,52	615 070,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	693 410,01
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	116 378,93	221 415,82	0,00	0,00	1 672,67	13 092,20	2 925,00	414 792,91
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	109 668,67	167 015,09	0,00	0,00	1 672,67	13 278,20	0,00	350 942,92

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	723 778,78	0,00	0,00	1 672,67	53 264,05	118 425,00	1 144 456,98
Prírastky			86 071,80				45 899,95	126 700,00	258 671,75
Úbytky			30 865,00				86 071,80	242 200,00	359 136,80
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	188 008,19	778 985,58	0,00	0,00	1 672,67	13 092,20	2 925,00	1 043 991,93
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	64 919,00	531 927,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596 846,78
Prírastky		6 710,26	56 506,98						63 217,24
Úbytky			30 865,00						30 865,00
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	71 629,26	557 569,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629 199,02
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	123 089,19	191 851,00	0,00	0,00	1 672,67	53 264,05	118 425,00	547 610,20
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	116 378,93	221 415,82	0,00	0,00	1 672,67	13 092,20	2 925,00	414 792,91

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra										
Položka	Podielová účasť v PUJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účetného obdobia	80 823,63									80 823,63
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účetného obdobia	80 823,63									80 823,63
Opravné položky										
Stav na začiatku účetného obdobia	-80 823,63									-80 823,63
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účetného obdobia	-80 823,63									-80 823,63
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účetného obdobia	0,00									0,00
Stav na konci účetného obdobia	0,00									0,00

III. 1 m) Opravné položky k zásobám					
Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby	18 618,40	0,00		-18 618,40	0,00
SPOLU	18 618,40	0,00		-18 618,40	0,00

Opravná položka bola zúčtovaná z dôvodu dobrovoľného upustenia od vymáhania pohľadávky voči ukrajinskému partnerovi, ktorému bol poskytnutý preddavok na dodanie tovaru.

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	1 050,10	0,00		-172,10	877,40
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	1 050,10	0,00		-172,10	877,40

Opravné položky spolu vo výške 877,40 EUR boli vytvorené k pohľadávkam voči tuzemskej spoločnosti v konkurze. Pri odpise nedobytnnej pohľadávky voči zahraničnému partnerovi bola zúčtovaná opravná položka vo výške 172,10 EUR.

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	12 571,10	0,00	12 571,10
Dlhodobé pohľadávky spolu	12 571,10	0,00	12 571,10
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	312 193,19	397 806,40	709 999,59
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Sociálne poistenie	0,00	0,00	0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	720 737,54	0,00	720 737,54
Iné pohľadávky	12 699,42	40,00	12 739,42
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 045 630,15	397 846,40	1 443 476,55

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	31 311,00	31 311,00
odpočítateľné		
zdaniteľné	31 311,00	31 311,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	91 173,38	1 016 625,40
odpočítateľné	91 173,38	1 016 625,40
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,00	21,00
Odložená daňová pohľadávka	19 146,41	213 491,34
Uplatnená daňová pohľadávka	194 344,93	149 265,77
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	6 575,31	6 575,31
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V odloženej dani sú vyjadrené neuplatnené odpisy pri prenájme, rezervy na záručné opravy, rezervy na služby, neuhradené služby k 31.12. a rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku.

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 914,66	14 224,90
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 970 215,33	2 829 542,30
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	1 982 129,99	2 843 767,20

III. 1 t2) Krátkodobý finančný majetok - zložky					
Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie		498 943,60			498 943,60
Dlhové CP na obchodovanie		248 603,96	-200 173,96		48 430,00
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	3 021 600,00	5 092 700,33	-7 305 262,25		809 038,08
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
SPOLU	3 021 600,00	5 840 247,89	-7 505 436,21		1 356 411,68

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2021 na účte nákladov budúcich období (krátkodobé) sumu 13 717,84 EUR. Z toho najvýznamnejšími položkami sú poistenia majetku vo výške 5 231,62 EUR, poplatky za softvérovú podporu v hodnote 4 468,85 EUR a poplatok banky za vystavenie bankovej záruky v sume 1 192,67 EUR. V predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť evidovala na účte sumu 14 156,55 EUR.

Na účte nákladov budúcich období (dlhodobé) je zúčtovaných 1,82 EUR.

III. 2) Pasíva

III. 2a) Vlastné imanie

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
DDM Trade, spol. s r.o.	141 100,00	0,00	141 100,00	141 100,00	podiel na zisku
RIF Trading. a.s.	24 900,00	0,00	24 900,00	24 900,00	podiel na zisku
Ing. Junas	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00	podiel na zisku
SPOLU	170 000,00	0,00	170 000,00	170 000,00	

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 975 620,84

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 975 620,84
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	2 975 620,84

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 016 671,92	54 576,74	-938 569,85	-60 602,07	72 076,74
rezerva na obchodný tovar a súvisiace služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rezerva na audit a účt. služby	3 040,00	3 106,00	-3 040,00	0,00	3 106,00
rezerva na nevyčerpané dovolenky	35 323,49	22 299,42	0,00	-35 323,49	22 299,42
rezerva na zákonné soc. poistenie za nevyčerpané dovolenky	12 223,18	7 671,32	0,00	-12 223,18	7 671,32
rezerva na záručné opravy	40 000,00	21 500,00	-9 444,60	-13 055,40	39 000,00
ostatné rezervy	926 085,25	0,00	-926 085,25	0,00	0,00

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 389,40	8 808,95
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 389,40	8 808,95
Krátkodobé záväzky spolu	918 966,29	3 483 412,44
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	918 966,29	3 483 412,44
Závazky po lehote splatnosti	13 742,34	421 149,46

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 808,95	6 453,70
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 165,92	4 681,61
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 165,92	4 681,61
Čerpanie sociálneho fondu	3 585,47	2 326,36
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 389,40	8 808,95

V roku 2021 Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 1 % zo súhrnu hrubých miezd. Čerpanie sa uskutočnilo formou príspevku na stravovacie poukážky.

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť k 31.12.2021 neeviduje žiadne bankové úvery a pôžičky.

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Na účte výnosov budúcich období spoločnosť k 31.12.2021 neeviduje žiadne položky. Budúce výnosy vo výške 4,20 EUR z predchádzajúceho účtovného obdobia boli v priebehu roka zúčtované do výnosov.

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	625 071,36			3 775 008,60		
teoretická daň		131 264,99	21,00		792 751,81	21,00
Daňovo neuznané náklady	141 550,50	29 725,60	4,76	125 505,47	26 356,15	0,70
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 024 976,82	-215 245,13	-34,44	-804 792,54	-169 006,43	-4,48
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-258 354,96	-54 254,54	-8,67	3 095 721,53	650 101,52	17,22
Splatná daň z príjmov		10,27	0,00		650 121,99	17,22
Odložená daň z príjmov		194 344,93	31,09		149 265,77	3,95
Celková daň z príjmov		194 355,20	31,09		799 387,76	21,17

Z uvedenej tabuľky vyplýva, že v Spoločnosť za rok 2021 nemá povinnosť platiť daň z príjmov právnických osôb na základe daňového priznania.

V splatnej dani z príjmov je započítaná uhradená zrážková daň z výnosových bankových úrokov, z toho za bežné účtovné obdobie vo výške 10,27 EUR, a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 20,47 EUR.

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb

Celková suma tržieb za vlastné výkony a tovar v roku 2021 činila 10 909 497,43 EUR, z toho za vlastné výrobky 4 055 453,- EUR, za tovar 6 170 358,99 EUR a za služby 683 685,44 EUR.

Najvýznamnejšími položkami sú tržby z predaja obchodného tovaru v komoditách minerály a čierna a farebná metalurgia a z predaja výrobkov obranného priemyslu. Z hľadiska oblastí odbytu tovaru rovnako ako v r. 2020 išlo o obchodných partnerov z krajín Európy, Južnej Ázie a Južnej Ameriky. Služby boli poskytované najmä pre slovenských zákazníkov a zákazníkov z krajín EÚ.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celková suma tržieb za vlastné výkony a tovar činila 20 825 245,82 EUR, z toho za vlastné výrobky 12 949 209,55,- EUR, za tovar 5 955 815,10 EUR a za služby 1 920 221,17 EUR.

Najvýznamnejšími položkami boli tržby z predaja výrobkov obranného priemyslu a z predaja obchodného tovaru v komoditách minerály a čierna a farebná metalurgia. Z hľadiska oblastí odbytu išlo o obchodných partnerov z krajín Európy, Južnej Ázie a Južnej Ameriky.

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Celková suma iných výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2021 činila 104 512,70 EUR.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celková suma iných výnosov z hospodárskej činnosti predstavovala 1 373 352,09 EUR, z toho najvýznamnejšou položkou boli tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku.

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	370 923,10	536 373,11
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0,00	0,00
Sociálna poisťovňa	93 373,31	135 723,98
Zdravotná poisťovňa	38 014,70	52 184,18
Iné osobné a sociálne náklady	34 235,90	40 116,81
SPOLU	536 547,01	764 398,08

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	200 173,96	0,00
Výnosové úroky (662)	3 409,01	107,71
Kurzové zisky počas roku (663.A)	148,61	106,48
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	1 902,08	622,20
Ostatné finančné výnosy (66x)	68 435,98	27 808,22
SPOLU	274 069,64	28 644,61

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby

Celkové náklady na poskytnuté služby v roku 2021 činili 1 555 015,65 EUR. Medzi najvýznamnejšie položky možno zahrnúť náklady na konzultačné služby, licencie a sprostredkovateľské služby spolu vo výške 753 237,72 EUR, prepravné služby v objeme 187 266,48 EUR, nájomné hnuteľného a nehnuteľného majetku a služby s tým spojené v sume 130 928,20 EUR.

Ďalšími položkami s významným obratom boli ostatné inžinierske služby a cestovné náklady.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celkové náklady na poskytnuté služby činili 3 333 739,45 EUR. Náklady na licencie, konzultačné služby a sprostredkovateľské služby boli zúčtované spolu vo výške 2 669 133,35 EUR, prepravné služby v sume 226 702,50 EUR a nájomné hnuteľného a nehnuteľného majetku a služby s tým spojené činili 128 345,13 EUR.

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Z ostatných nákladov na hospodársku činnosť sú významné náklady na obstaranie predaného tovaru vo výške 5 505 012,78 EUR. V roku 2020 Spoločnosť zúčtovala uvedené náklady vo výške 5 363 499,66 EUR.

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	200 173,96	0,00
Nákladové úroky (562)	0,00	66 391,88
Kurzové straty počas roku (563.A)	641,63	164,96
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	502,40	1 879,34
Ostatné finančné náklady (56x)	29 447,38	111 863,55
SPOLU	230 765,37	180 299,73

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 800,00	4 690,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 800,00	4 690,00
iné uisťovacie audítorské služby	0,00	0,00
súvisiace audítorské služby	0,00	0,00
daňové poradenstvo	0,00	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00	0,00

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1) Iné aktíva a pasíva

V. 1 b-2) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Spoločnosť využíva bankové ručenia na obchodné prípady za bežných obchodných podmienok. K 31.12.2021 bola výška ručení bankám za vystavené záruky 396 471,70 EUR.

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť mala k 31.12.2021 v operatívnom prenájme 3 motorové vozidlá.

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnej pohrome

Vzhľadom na pretrvávajúcu pandémiu ochorenia COVID - 19, bude manažment pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu dospel k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania Spoločnosti.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v § 5 Opatrenia MF SR č. MF/23377/2017-74				
obdobie	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Druh obchodu	výnosy	náklady	výnosy	náklady
Služby	1 590,02	272 808,77	649,17	151 174,22
Úroky				
Licencie				
Nehmotný majetok				
Hmotný majetok				
Finančný majetok				
Materiál, tovar	998,34	4 986,00	551,00	5 116,52
Iné				

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-80 823,63	0,00	0,00	0,00	-80 823,63
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 158 483,88	2 975 620,84	400 000,00	0,00	4 734 104,72
Neuhrazená strata minulých rokov	0,00				0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 975 620,84	430 716,16	0,00	-2 975 620,84	430 716,16
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	170 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-80 823,63	0,00	0,00	0,00	-80 823,63
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 384 049,61	989 434,27	215 000,00	0,00	2 158 483,88
Neuhrazená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 289 434,27	2 975 620,84	300 000,00	-989 434,27	2 975 620,84
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	625 071,00	3 775 009,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	121 596,00	-96 400,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	325 584,00	1 065 924,00
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	666,00	-564 956,00
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-201 245,00	-663 652,00
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	-3 409,00	66 284,00
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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	-298 861,00	3 891 488,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	13 769,00	4 494 232,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 564 866,00	-4 378 666,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	587 048,00	6 797 522,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	1 665 188,00	-3 021 600,00
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	447 806,00	7 570 097,00
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-1 182 533,00	-6 385 214,00
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.3. až A.8.)	-734 727,00	1 184 883,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	201 245,00	1 304 196,00
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	3 409,00	108,00
B.10	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	68 436,00	27 808,00

B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	273 090,00	1 332 112,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	-400 000,00	-515 000,00
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)		-66 392,00
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-400 000,00	-581 392,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-861 637,00	1 935 603,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 843 767,00	908 164,00
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 982 130,00	2 843 767,00