

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o.
Priemyselná ul. 1
900 21 Svätý Jur

Spoločnosť Martinrea Slovakia Fluid Systems s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15.8.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 29. augusta 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 54189/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba dielov a príslušenstvo pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- výroba gumových výrobkov a výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba gumových výrobkov a výrobkov z plastov
- povrchová ochrana výrobkov lakmi, tmelmi, nátermi
- kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

4. Informácie o skupine

Účtovná závierka spoločnosti sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Martinrea International Inc. Aviva park Drive 30, Vaughan Ontario L4L 9C7 Kanada. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť Martinrea International Inc. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Martinrea International Inc.

5. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 239 (v účtovnom období 2020 bol 256).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 223, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2020 to bolo 245 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. novembra 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Mr. Rob Wildeboer

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Martinrea International Inc., Vaughan Ontario, Kanada	7,005,000	100	100
Spolu	7,005,000	100	100

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri k 31. decembru 2021 je 7 005 000 EUR.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

K 31. decembru 2021 Spoločnosť vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 1 119 570 EUR (2020: 1 053 596 EUR). Spoločnosť je financovaná dlhodobými pôžičkami v rámci skupiny v sume 18 878 171 EUR k 31. decembru 2021 (k 31. decembru 2020: 18 878 171 EUR).

Materská spoločnosť sa opätovne zaviazala poskytnúť dostatočnú finančnú pomoc tak, aby Spoločnosť bola schopná splácať svoje záväzky v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka odo dňa Správy nezávislého audítora.

Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady COVID-19 na podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na nepretržité fungovanie v činnosti. Spoločnosť nepredpokladá znehodnotenie aktív ani prerušenie dodávateľských vzťahov, žiadne porušenie zmluvných podmienok, či iné narušenie obchodnej činnosti na nasledujúcich 12 mesiacov.

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**Najatý majetok**

Spoločnosť má formou operatívneho lízingu prenájatú výrobnú halu vrátane administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola upravená dodatkom č. 4 zo dňa 29. septembra 2015 tak, že bola rozšírená prenájatá plocha, upravená výška nájomného a termín ukončenia nájmu bol potvrdený do 1. februára 2024.

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú operatívny nájom výrobných haly, vrátane administratívnych priestorov, ďalej operatívny nájom vysoko zdvížných vozíkov a osobných automobilov.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

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

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

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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.

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací 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	25	degresívna	4
Výrobné stroje a zariadenia	6,7	degresívna	15
Dopravné prostriedky	3,3	degresívna	30
Inventár a počítače	5	degresívna	20

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

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

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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

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

Zákazníci si od spoločnosti objednávajú výrobu foriem (tooling). Tieto náklady sú klasifikované ako tovar, keďže spoločnosť ich po dokončení a skompletizovaní predá svojmu zákazníkovi.

Spoločnosť na základe objednávky (tooling purchase order/TPO) od jednotlivých zákazníkov obstaráva výrobu nástrojov, na ktorých je následne realizovaná výroba hotových sériových dielov. Každá objednávka konkrétne špecifikuje číslo dielu, program a položky, ktoré spoločnosť obstaráva prostredníctvom externých dodávateľov. Spoločnosť na nich vyrába výhradne výrobky pre konkrétneho zákazníka. Po ukončení produkcie sériových dielov, t.j. skončení programu alebo inžinierska zmena, ktorej dôsledkom je, že dané nástroje už nie je možné využívať pri výrobe, ostávajú tieto nástroje vlastníctvom zákazníka a zákazník rozhoduje o ich následnom naložení.

O obstarávaní nástrojov Spoločnosť účtuje ako o tovare – účet 132.1350.020. K prechodu vlastníctva nástroja zo Spoločnosti na zákazníka dochádza až momentom odovzdania hotového nástroja, t.j. potvrdením akceptačného protokolu, tzv. PPAP dokument. Spoločnosť v danom momente zaúčtuje náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru – účet 504.5400.070 a tržby z predaja predaného tovaru – účet 604.4230.650.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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 nevyžiadateľné 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 ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. 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.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. 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.

11. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné

Spoločnosť neúčtovala v roku 2021 o rezerve na odstupné z dôvodu nevýznamnosti.

Rezerva na záručné opravy

Spoločnosť neúčtovala v roku 2021 o rezerve na záručné opravy z dôvodu nevýznamnosti.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. 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 neučtuje 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, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

14. 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.

15. 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.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

17. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

IČO

3	6	8	5	9	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	0	9	1	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

18. 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 toolingu sa vykazujú v momente akceptácie od zákazníka.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

19. 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.

20. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, a to budovy do výšky 1 500 000 EUR (2020: 1 078 028 EUR) a súbor zariadení do výšky 23 595 000 EUR (2020: 24 833 834 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

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

9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.12.2021*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktívované náklady na vývoj	4,198,739	0	0	0	3,393,355	360,096	0	0	805,384	445,288
Softvér	114,210	3,762	0	0	89,520	5,372	0	0	24,690	23,080
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	25,070	8,967	25,070	0	0	0	0	0	25,070	8,967
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	4,338,019	12,729	25,070	0	3,482,875	365,468	0	0	855,144	477,335
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4,338,019	12,729	25,070	0	3,482,875	365,468	0	0	855,144	477,335
Prozmenky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Savby	1,132,732	19,600	0	354,855	823,405	133,520	0	0	309,327	550,262
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	14,813,004	87,499	10,460	526,349	9,060,178	953,100	10,334	0	5,752,827	5,413,448
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	24,974	0	0	0	16,510	1,693	0	0	8,465	6,772
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	881,203	1,197,019	0	-881,203	0	0	0	0	881,203	1,197,019
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	234,085	0	234,085	0	0	0	0	0	234,085
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16,851,912	1,538,203	10,460	0	9,900,092	1,088,313	10,334	0	6,951,822	7,401,586
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojených na účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neoběžný majetok spolu	21,189,931	1,550,932	35,530	0	13,382,967	1,453,781	10,334	0	7,806,966	7,878,921

9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	4,763,196	1,721	770,062	203,884	3,629,521	533,896	770,062	0	1,133,675	805,384
Softvér	114,210	0	0	0	83,309	6,211	0	0	30,901	24,690
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	265,304	18,388	54,738	-203,884	0	0	0	0	265,304	25,070
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	5,142,710	20,109	824,799	0	3,712,830	540,107	770,062	0	1,429,880	855,144
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu										
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	1,132,732	0	0	0	706,443	116,963	0	0	426,289	309,327
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	14,198,512	41,136	0	573,357	7,045,480	2,014,698	0	0	7,153,032	5,752,827
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	24,974	0	0	0	14,380	2,129	0	0	10,594	8,465
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	878,994	567,821	0	-565,613	0	0	0	0	878,994	881,203
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	23,500	0	15,756	-7,744	0	0	0	0	23,500	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16,258,712	608,958	15,756	0	7,766,303	2,133,790	0	0	8,492,409	6,951,822
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu										
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	21,401,422	629,066	840,555	0	11,479,132	2,673,896	770,062	0	9,922,290	7,806,966

V roku 2020 Spoločnosť zaúčtovala opravnú položku k stroju vo výške EUR 840 tisíc. Táto opravná položka bola vytvorená k špecifickej farbačkej linke z dôvodu odchodu kľúčového zákazníka zo slovenského trhu, pre ktorého bol tento stroj využívaný. Keďže sa pre väčšinu ostatných zákazníkov používa iná výrobná technológia, Spoločnosť sa rozhodla zaúčtovať opravnú položku z dôvodu existujúcich indikátorov znehodnotenia tohto majetku.

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	635,918	213,712	0	0	849,630
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	635,918	213,712	0	0	849,630

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob je zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znižuje predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu. Analýzou zásob bolo zistené, že výška opravnej položky k 31 decembru 2021 je dostačujúca.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	11,329	0	0	11,329
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	11,329	0	0	11,329

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

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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

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

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 464 142	5 636 890
Pohľadávky po lehote splatnosti	476 528	334 377
Spolu	4 940 670	5 971 266

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	0	0
– odpočítateľné	337,578	645,729
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	508,415
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	70,892	242,370
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	70,892	242,370

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	70,892
Stav k 31. decembru 2020	242,370
Zmena	-171,479
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-171,479
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pokladnica, ceniny	1,058	586
Bežné bankové účty	7,762,595	7,374,065
Spolu	7,763,653	7,374,651

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné (vrátane spoločných prevádzkových nákladov)	227,581	222,759
Ostatné (poistné, predplatné do databázy)	34,688	45,542
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	262,269	268,301
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	262,269	268,301

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 7 005 000 EUR (k 31. decembru 2020: 7 005 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 1 608 629 EUR bola rozdelená nasledovne :

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Zákonný rezervný fond	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradená strata minulých období	1,608,629
Spolu	1,608,629

O rozdelení výsledku hospodárenia – zisk za účtovné obdobie 2021 vo výške 65 974 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 3 298 EUR,
- prevod na úhradu strát minulých rokov vo výške 62 676 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu bol stanovený ako 5% z čistého zisku spoločnosti za rok 2021, maximálne však do výšky 10% základného imania.

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1,181,727	655,404	1,181,727	0	655,404
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97,510	67,032	97,510	0	67,032
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	97,510	67,032	97,510	0	67,032
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	1,084,217	588,372	1,084,217		588,372
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1,084,217	588,372	1,084,217	0	588,372

Spoločnosť očakáva použitie rezerv počas roka 2021.

10. Záväzky

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	728,103	830,858
Záväzky v lehote splatnosti	23,159,559	23,134,211
	<u>23,887,662</u>	<u>23,965,069</u>

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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 hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	732,342	732,342	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	3,761,294	3,761,294	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	18,878,171	0	18,878,171	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	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	286,808	286,808	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	179,834	179,834	0	0
Daňové záväzky a dotácie	49,213	49,213	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	23,887,662	5,009,491	18,878,171	0

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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	364,810	364,810	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	4,174,519	4,174,519	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	18,878,171	0	18,878,171	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	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	301,640	301,640	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	193,006	193,006	0	0
Daňové záväzky a dotácie	52,923	52,923	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	23,965,069	5,086,898	18,878,171	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021 EUR	31.12.2020 EUR
Stav k 1. januáru	1,222	304
Tvorba na ťarchu nákladov	21,264	23,705
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-19,854	-22,787
Stav k 31. decembru	2,632	1,222

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.

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť má pôžičku od materskej spoločnosti a sesterskej spoločnosti v nasledujúcej štruktúre:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Martinrea Corporation	EUR	0	neurčený	18,878,171	18,878,171
				<u>18,878,171</u>	<u>18,878,171</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
				0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>18,878,171</u>	<u>18,878,171</u>

Poskytovatelia pôžičiek písomne potvrdili, že pôžičky sú dlhodobého charakteru.

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	18,878,171	18,878,171
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>18,878,171</u>	<u>18,878,171</u>

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Emisné kvóty	18,644	192,411
Iné - predaj toolingov	<u>18,644</u>	<u>192,411</u>
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	18,644	192,411
Spolu	<u>18,644</u>	<u>192,411</u>

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	267 856			-1 824 893		
z toho teoretická daň 21 %		56 250	21,00 %		-383 228	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 538 299	323 043	120,60 %	2 909 836	611 066	-33,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 523 172	-319 866	-119,42 %	-1 593 357	-334 605	18,34 %
Využitie daňovej straty	-144 775	-30 403	-11,35 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	138 207	29 024	10,84 %	-508 414	-106 767	5,85 %
Splatná daň		29 024	10,84 %		0	5,85 %
Odložená daň		171 479	64,02 %		-216 264	11,85 %
Celková vykázaná daň		200 502	74,85 %		-216 264	17,70 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	366 924	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21%.

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Sériové diely do áut	25,117,002	24,600,959
Prototypové diely	40,345	137,044
	25,157,347	24,738,003
Tovar		
Nástroje	1,997,520	3,635,600
Servisné diely	13,678	15,552
	2,011,198	3,651,152
Služby		
Ostatné	166,023	189,978
	166,023	189,978
Spolu	27,334,568	28,579,134

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znázornená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	Zmena stavu 2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	328,021	301,484	310,892	26,537	-9,408
Hotové výrobky	610,743	491,964	270,714	118,779	221,250
Spolu	<u>938,764</u>	<u>793,448</u>	<u>581,606</u>	<u>145,316</u>	<u>211,842</u>
Manká a škody				308,020	327,715
Prebytky				-255,163	-229,629
Oprava medzi účtami					
tovar a hotové výrobky				-107,318	0
Iné				-52,857	17,171
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>37,998</u>	<u>327,098</u>

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

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	EUR	EUR
Inventúrne prebytky	255,164	229,629
Kvalitatívne dodávateľské reklamácie	26,716	8,399
Dotácie zo štátneho rozpočtu na vytvorenie prac. miesta	327,420	301,020
Iné	10,421	8,751
Spolu	619,720	547,800

4. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	4,248,930	4,360,142
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	1,036,019	1,054,944
Zdravotné poistenie	411,119	430,101
Sociálne zabezpečenie	142,972	151,027
Spolu	5,839,040	5,996,214

5. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	16,733	51,136
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7,032	7,245
Spolu	23,765	58,380

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

6. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Nábor zamestnancov	1,306	1,041
Cestovné	8,613	5,193
Nájomné	961,346	871,590
Opravy a udržiavanie	135,261	145,701
Automobilové služby, preprava	167,056	180,133
IT služby	65,278	60,088
Poradenstvo, školenia	40,647	30,868
Audit a poradenstvo	40,507	66,395
Telefón	20,503	26,149
Kontrola kvality	66,895	80,667
Environmentálne služby - odvoz a likvidácie odpadu	44,647	44,429
Náklady na reprezentáciu	26,911	28,479
Prenajom paliet	149,860	160,249
Upratovacie služby	54,025	41,306
Management a royalty fee	416,725	277,977
Iné	269,371	383,391
Spolu	<u>2,468,951</u>	<u>2,403,657</u>

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Manká a škody	315,179	327,715
Iné	57,135	509,331
Spolu	<u>372,314</u>	<u>837,046</u>

8. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	155,723	90,192
z toho kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Spolu	<u>155,723</u>	<u>90,192</u>

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

9. Finančné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Bankové poplatky	42,495	33,920
Poistenie	0	0
Spolu	42,495	33,920

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	17,716	17,200
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	6,500	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	24,216	17,200

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

11. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Španielsko	Diely do aut	4,035,329	6,080,015
	Tovar - nástroje	130,577	403,052
	Služby		6,867
	Spolu	4,165,906	6,489,934
Nemecko	Diely do aut	966,307	1,060,291
	Tovar - nástroje	6,280	253,113
	Služby	139,567	127,068
	Spolu	1,112,153	1,440,472
Maďarsko	Diely do aut	4,887,123	4,607,954
	Spolu	4,887,123	4,607,954
Rumunsko	Diely do aut	2,988,081	3,336,295
	Tovar - nástroje	17,022	172,789
	Spolu	3,005,103	3,509,084
Veľká Británia	Diely do aut	832,189	1,051,723
	Tovar - nástroje	440,593	1,022,937
	Spolu	1,272,782	2,074,660
Uzbekistan	Diely do aut	5,463,264	4,934,973
	Spolu	5,463,264	4,934,973
Taliansko	Diely do aut	2,126,383	1,598,205
	Tovar - nástroje	793,471	1,666,307
	Spolu	2,919,854	3,264,512
Ostatné	Diely do aut	3,858,672	2,068,547
	Tovar - nástroje	623,255	132,954
	Služby	26,456	56,044
	Spolu	4,508,383	2,257,545
Spolu	Diely do aut	25,157,347	24,738,003
	Tovar - nástroje	2,011,198	3,651,152
	Služby	166,023	189,978
	Spolu	27,334,568	28,579,134

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú operatívny nájom výrobných haly, vrátane administratívnych priestorov, ďalej operatívny nájom vysokozdvížných vozíkov a osobných automobilov.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má najatú výrobnú halu, vrátane administratívnych priestorov. Nájomná zmluva bola upravená dodatkom č. 4 zo dňa 29. septembra 2015 tak, že bola rozšírená prenajatá plocha, upravená výška nájomného a termín ukončenia nájmu bol predĺžený do 1. februára 2024.

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia iné transakcie so spriaznenými osobami ako za obvyklých obchodných podmienok.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Poskytnutie služieb	0	0
Manufacturing fee	0	22,421
Výnosy spolu	0	22,421

	2021 EUR	2020 EUR
Management fee	236,069	166,509
Poistenie	24,222	25,912
Licenčné poplatky	0	0
Nákupy spolu	260,291	192,421

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Prijaté pôžičky	18,878,171	18,878,171
Záväzky spolu	18,878,171	18,878,171

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Nákup materiálu a služieb vrátane manufacturing fee	1,859,410	2,437,602
Predaj majetku a materiálu	668	1,788
Poskytnutie služieb vrátane manufacturing fee	211,906	184,201
Licenčné poplatky	0	0
Transakcie spolu	2,071,984	2,623,590

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	732,342	364,810
Nákupy spolu	732,342	364,810

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Spoločnosť k 31. decembru 2021 nemá obsahovú náplň pre transakcie s kľúčovým manažmentom.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2020: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2020: 0 EUR).

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

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	7,005,000	0	0	0	7,005,000
Základné imanie	7,005,000	0	0	0	7,005,000
Zmena základného imania	0		0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	370,466	0	0	0	370,466
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	370,466	0	0	0	370,466
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4,713,241	0	0	-1,608,629	-6,321,870
Nerozdelený zisk minulých rokov	411,214	0	0		411,214
Neuhradená strata minulých rokov	-5,124,455	0	0	-1,608,629	-6,733,084
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1,608,629	65,974	0	1,608,629	65,974
Spolu	1,053,596	65,974	0	0	1,119,570

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	7,005,000	0	0	0	7,005,000
Základné imanie	4,005,000	0	0	3,000,000	7,005,000
Zmena základného imania	3,000,000		0	-3,000,000	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	316,827	0	0	53,638	370,466
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	316,827	0	0	53,638	370,466
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5,732,371	0	0	1,019,131	-4,713,240
Nerozdelený zisk minulých rokov	411,214	0	0		411,214
Neuhradená strata minulých rokov	-6,143,585	0	0	1,019,131	-5,124,455
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,072,767	-1,608,629	0	-1,072,767	-1,608,629
Spolu	2,662,224	-1,608,629	0	0	1,053,596

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1,684,020	6,109,322
Príjem z predaja dlhodobého majetku	-1,100	0
(Zaplatená)/prijatá daň z príjmov	141,722	-286,920
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1,824,642	5,822,402
Položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (ČR)	-173,767	192,411
Iné	-7,394	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1,643,481	6,014,813
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1,100	0
Nákup dlhodobého majetku	-1,255,579	-552,595
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1,254,479	-552,595
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	0	-4,000,000
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
	0	-4,000,000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	389,002	1,462,218
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7,374,651	5,912,433
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7,763,653	7,374,651

IČO

3 6 8 5 9 8 9 3

DIČ

2 0 2 2 7 0 9 1 7 2

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	267,856	-1,824,893
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1,453,907	1,834,120
Opravná položka k pohľadávkam	11,329	0
Opravná položka k zásobám	213,712	0
Opravná položka k DHM		839,776
Rezervy	-526,322	-59,898
Iné nepeňažné operácie	13,460	8,545
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1,433,942	797,650
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	853,174	3,576,379
Úbytok (prírastok) zásob	-250,749	1,106,444
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-352,347	628,849
Peňažné toky z prevádzky	1,684,020	6,109,322

Peňažné toky z prevádzky**Peňažné prostriedky**

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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.