

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť DELFINGEN SK –Nitra s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. novembra 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 13. januára 2003 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 14151/N).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, úprava, dodávanie, montáž a údržba izolačných a fixačných systémov kabeláží pre dopravné prostriedky
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru hotových a pohotových výrobkov v oblasti ochranných, izolačných a fixačných systémov kabeláží pre dopravné prostriedky
- poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora

### 3. Počet zamestnancov

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

|                                                                             | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 98   | 97   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 97   | 96   |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4    | 4    |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2022.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. júna 2021.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu DELFINGEN Industry, Rue Emile Streit, 253 40 Anteuil, FRANCÚZSKO. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu DELFINGEN zostavuje spoločnosť DELFINGEN Industry, Rue Emile Streit, 253 40 Anteuil, FRANCÚZSKO. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas bežného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia.

Krátkodobé záväzky Spoločnosti vrátane krátkodobých rezerv k 31.12.2021, spolu vo výške 4 108 tis. EUR prevýšili obežný majetok vo výške 2 472 tis. EUR, teda celkovo o 1 636 tis. EUR. Spoločnosť vykázala zisk vo výške 90 tis. EUR (2020: zisk 9 tis. EUR). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným subjektom zo skupiny Delfingen vo výške 2 776 tis. EUR. Materská spoločnosť deklarovala, že bude Spoločnosť finančne podporovať v rozsahu potrebnom na pokrytie jej záväzkov, ak ich Spoločnosť nebude schopná sama uhradiť. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

### (b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú od 1. januára 2003 úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 3 000 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|         | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4                                            | lineárna              | 25%                          |

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<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20                                        | lineárna              | 5%                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-12                                      | lineárna              | 25%-8,33%                    |
| Dopravné prostriedky           | 4                                         | lineárna              | 25%                          |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 4-12                                      | lineárna              | 25%-8,33%                    |

### (c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(f) 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.

**(g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(h) 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.

**(i) Odložené dane**

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

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

**(j) 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.

**(k) Prenájom (lízing)**

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

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

**(l) Cudzía mena**

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

**(m) 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.

**(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

Spoločnosť neúčtovala o významných opravách s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Na majetok nie je uplatnené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Poistenie dlhodobého majetku zabezpečuje materská spoločnosť DELFINGEN INDUSTRY.  
Zaplatené poistné 2021: 14 046 Eur, 2020: 10 864 Eur.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

*31.12.2021*

**Bežné účtovné obdobie**

|                                           | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu          |
|-------------------------------------------|--------------------------------|---------|------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|
|                                           | b                              | c       | d                | e        | f                                          | g                                              | h                                                             | i              |
| Prvotné ocenenie                          |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 6 449   |                  |          | 178 988                                    |                                                |                                                               | <b>185 437</b> |
| Prírastky                                 |                                | 0       |                  |          | 709 391                                    |                                                |                                                               | <b>709 391</b> |
| Úbytky                                    |                                | 0       |                  |          | 0                                          |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| Presuny                                   |                                | 0       |                  |          | 0                                          |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 6 449   |                  |          | 888 379                                    |                                                |                                                               | <b>894 828</b> |
| Oprávky                                   |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 6 449   |                  |          | 13 530                                     |                                                |                                                               | <b>19 979</b>  |
| Prírastky                                 |                                | 0       |                  |          | 28 140                                     |                                                |                                                               | <b>28 140</b>  |
| Úbytky                                    |                                | 0       |                  |          | 0                                          |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 6 449   |                  |          | 41 670                                     |                                                |                                                               | <b>48 119</b>  |
| Opravné položky                           |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                        |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 0       |                  |          | 165 458                                    |                                                |                                                               | <b>165 458</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 0       |                  |          | 846 709                                    |                                                |                                                               | <b>846 709</b> |

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

*31.12.2020*

**Bežné účtovné obdobie**

|                                           | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu          |
|-------------------------------------------|--------------------------------|---------|------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|
|                                           | b                              | c       | d                | e        | f                                          | g                                              | h                                                             | i              |
| Prvotné ocenenie                          |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 6 449   |                  |          | 32 233                                     |                                                |                                                               | <b>38 682</b>  |
| Prírastky                                 |                                | 0       |                  |          | 146 755                                    |                                                |                                                               | <b>146 755</b> |
| Úbytky                                    |                                | 0       |                  |          | 0                                          |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| Presuny                                   |                                | 0       |                  |          | 0                                          |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 6 449   |                  |          | 178 988                                    |                                                |                                                               | <b>185 437</b> |
| Oprávky                                   |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 6 449   |                  |          | 500                                        |                                                |                                                               | <b>6 949</b>   |
| Prírastky                                 |                                | 0       |                  |          | 13 030                                     |                                                |                                                               | <b>13 030</b>  |
| Úbytky                                    |                                | 0       |                  |          | 0                                          |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 6 449   |                  |          | 13 530                                     |                                                |                                                               | <b>19 979</b>  |
| Opravné položky                           |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 0       |                  |          |                                            |                                                |                                                               | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                        |                                |         |                  |          |                                            |                                                |                                                               |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                | 0       |                  |          | 31 733                                     |                                                |                                                               | <b>31 733</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                | 0       |                  |          | 165 458                                    |                                                |                                                               | <b>165 458</b> |

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
 31.12.2021

| Bežné účtovné obdobie                     |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
|-------------------------------------------|---------|---------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------|
|                                           | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný majetok | Spolu            |
| a                                         | b       | c       | d                                                          | e                                           | f                                  | g                                     | h                                         | i                                                        | j                |
| Prvotné ocenenie                          |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 485 579 | 3 308 453                                                  |                                             |                                    | 0                                     | 93 089                                    |                                                          | <b>3 887 121</b> |
| Prírastky                                 |         | 0       | 257 256                                                    |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>257 256</b>   |
| Úbytky                                    |         | 0       | 293 299                                                    |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>293 299</b>   |
| Presuny                                   |         | 0       | 0                                                          |                                             |                                    | 0                                     | 93 089                                    |                                                          | <b>93 089</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 485 579 | 3 272 410                                                  |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>3 757 989</b> |
| Oprávky                                   |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 355 749 | 2 065 136                                                  |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>2 420 885</b> |
| Prírastky                                 |         | 24 630  | 393 081                                                    |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>417 711</b>   |
| Úbytky                                    |         | 0       | 293 300                                                    |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>293 300</b>   |
| Presuny                                   |         | 0       | 0                                                          |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 380 379 | 2 164 917                                                  |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>2 545 296</b> |
| Opravné položky                           |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| Prírastky                                 |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| Úbytky                                    |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| Zostatková hodnota                        |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 129 830 | 1 243 317                                                  |                                             |                                    | 0                                     | 93 089                                    |                                                          | <b>1 466 236</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 105 200 | 1 107 493                                                  |                                             |                                    | 0                                     |                                           |                                                          | <b>1 212 693</b> |

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
 31.12.2020

| Bežné účtovné obdobie                     |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
|-------------------------------------------|---------|---------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------|
|                                           | Pozemky | Stavby  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný majetok | Spolu            |
| a                                         | b       | c       | d                                                          | e                                           | f                                  | g                                     | h                                         | i                                                        | j                |
| Prvotné ocenenie                          |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 485 579 | 3 109 022                                                  |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>3 594 601</b> |
| Prírastky                                 |         | 0       | 199 431                                                    |                                             |                                    | 0                                     | 93 089                                    |                                                          | <b>292 520</b>   |
| Úbytky                                    |         | 0       | 0                                                          |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>0</b>         |
| Presuny                                   |         | 0       | 0                                                          |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 485 579 | 3 308 453                                                  |                                             |                                    | 0                                     | 93 089                                    |                                                          | <b>3 887 121</b> |
| Oprávky                                   |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 329 263 | 1 813 243                                                  |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>2 142 506</b> |
| Prírastky                                 |         | 26 486  | 251 893                                                    |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>278 379</b>   |
| Úbytky                                    |         | 0       | 0                                                          |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>0</b>         |
| Presuny                                   |         | 0       | 0                                                          |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 355 749 | 2 065 136                                                  |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>2 420 885</b> |
| Opravné položky                           |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| Prírastky                                 |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| Úbytky                                    |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| Zostatková hodnota                        |         |         |                                                            |                                             |                                    |                                       |                                           |                                                          |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 156 316 | 1 295 779                                                  |                                             |                                    | 0                                     | 0                                         |                                                          | <b>1 452 095</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 129 830 | 1 243 317                                                  |                                             |                                    | 0                                     | 93 089                                    |                                                          | <b>1 466 236</b> |

## 2. Zásoby

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

| Zásoby              | Bežné účtovné obdobie        |                         |                                                             |                                                                      |                                |
|---------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                     | Stav opravnej položky k 1.1. | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12. |
| a                   | b                            | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                              |
| Materiál            | 7 822                        | 208                     | 0                                                           |                                                                      | 8 030                          |
| Výrobky             | 31 772                       |                         | -1 020                                                      |                                                                      | 30 752                         |
| Tovar               | 10 325                       | 577                     |                                                             |                                                                      | 10 902                         |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>49 919</b>                | <b>785</b>              | <b>-1 020</b>                                               | <b>0</b>                                                             | <b>49 684</b>                  |

Na zásoby spoločností nie je zriadené žiadne záložné právo.

## 3. Pohľadávky

Na pohľadávky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať

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

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie        |                         |                                                             |                                                                      |                                |
|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                               | Stav opravnej položky k 1.1. | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12. |
| a                             | b                            | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                              |
| Pohľadávky z obchodného styku | 17 412                       | 15 885                  |                                                             | 0                                                                    | 33 297                         |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>17 412</b>                | <b>15 885</b>           | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                             | <b>33 297</b>                  |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2021                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 048 877           | 108 781              | 1 157 658        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 239 045             | 63 937               | 302 982          |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              |                     | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           |                     |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 287 922</b>    | <b>172 718</b>       | <b>1 460 640</b> |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2020                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 122 437           | 18 471               | 1 140 908        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 226 630             | 720                  | 227 350          |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              |                     | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 2 318               |                      | 2 318            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 351 385</b>    | <b>19 191</b>        | <b>1 370 576</b> |

#### 4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                    | 31. 12. 2020   | 31. 12. 2019   |
|--------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 37             | 149            |
| Bežné bankové účty | 223 104        | 282 346        |
| <b>Spolu</b>       | <b>223 141</b> | <b>282 495</b> |

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

### 2. Rezervy

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

Spoločnosť použije všetky vytvorené rezervy v priebehu roka 2021.

| a                                                                     | Bežné účtovné obdobie (rok 2021) |                |                |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
|                                                                       | Stav                             | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav           |
|                                                                       | k 31. 12.2020                    |                |                |          | k 31. 12. 2021 |
|                                                                       | b                                | c              | d              | e        | f              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    |                                  |                |                |          |                |
| Na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia              | 55 669                           | 60 328         | 55 669         | 0        | 60 328         |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 21 766                           | 19 923         | 21 766         | 0        | 19 923         |
| Odmeny pracovníkom                                                    | 116 788                          | 189 584        | 116 788        | 0        | 189 584        |
| Iné                                                                   | 0                                | 0              | 0              | 0        | 0              |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu:</b>                                      | <b>194 223</b>                   | <b>269 835</b> | <b>194 223</b> | <b>0</b> | <b>269 835</b> |

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

| a                                                                     | Bežné účtovné obdobie (rok 2020) |                |                |          |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
|                                                                       | Stav                             | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav           |
|                                                                       | k 31. 12. 2019                   |                |                |          | k 31. 12. 2020 |
|                                                                       | b                                | c              | d              | e        | f              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    |                                  |                |                |          |                |
| Na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia              | 43 256                           | 55 669         | 43 256         | 0        | 55 669         |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 23 019                           | 21 766         | 23 019         | 0        | 21 766         |
| Odmeny pracovníkom                                                    | 130 165                          | 116 788        | 130 165        | 0        | 116 788        |
| Iné                                                                   | 0                                | 0              | 0              | 0        | 0              |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu:</b>                                      | <b>196 440</b>                   | <b>194 223</b> | <b>196 440</b> | <b>0</b> | <b>194 223</b> |

### 3. Závazky

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

|                                                                 | 31. 12. 2021     | 31. 12. 2020     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 1 920 242        | 1 461 879        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 188 595        | 1 696 330        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>4 108 837</b> | <b>3 158 209</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 129 090          | 364 117          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                  |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>129 090</b>   | <b>364 117</b>   |

Na záväzky spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s nimi nakladať

### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                | 31. 12. 2020 | 31. 12. 2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 0            | 0            |
| – odpočítateľné                                                                | 0            | 0            |
| – zdaniteľné                                                                   | 0            | 0            |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 0            | 0            |
| – odpočítateľné                                                                | 0            | 0            |
| – zdaniteľné                                                                   |              |              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0            | 0            |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty                                      |              |              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21%          | 21%          |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | 0            | 0            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0            | 0            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0            | 0            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0            | 0            |

## 5. Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2021  | 31. 12. 2020 |
|--------------------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>9 342</b>  | <b>4 322</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 872         | 5 517        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |               |              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |               |              |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>6 872</i>  | <i>5 517</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>580</i>    | <i>497</i>   |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>15 634</b> | <b>9 342</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar za bežné účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Oblasť odbytu          | Tovar            | Služby         | Výrobky (PVC hadice a palivové systémy) | Spolu            |
|------------------------|------------------|----------------|-----------------------------------------|------------------|
| EÚ (vrátane Slovenska) | 1 975 504        | 263 680        | 4 424 636                               | 6 663 820        |
| Mimo EU                |                  |                | 729 849                                 | 729 849          |
| <b>Spolu</b>           | <b>1 975 504</b> | <b>263 680</b> | <b>5 154 485</b>                        | <b>7 393 669</b> |

Tržby za vlastné výkony a tovar za predchádzajúce účtovné obdobie v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Oblasť odbytu          | Tovar            | Služby         | Výrobky (PVC hadice a palivové systémy) | Spolu            |
|------------------------|------------------|----------------|-----------------------------------------|------------------|
| EÚ (vrátane Slovenska) | 1 413 940        | 474 036        | 4 305 605                               | 6 193 581        |
| Mimo EU                |                  |                | 336 434                                 | 336 434          |
| <b>Spolu</b>           | <b>1 413 940</b> | <b>474 036</b> | <b>4 642 039</b>                        | <b>6 530 015</b> |

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 11 061 EUR (v roku 2020 zníženie 13 346 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                     | 2021             | 2020             |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------|
|                                                                       | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2021                                  | 2020           |
|                                                                       | b                | c                | d               | e                                     | f              |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 56 196           | 43 637           | 53 273          | 12 559                                | -9 636         |
| Výrobky                                                               | 42 297           | 43 795           | 47 505          | -1 498                                | -3 710         |
| Zvieratá                                                              |                  |                  |                 |                                       | 0              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>98 493</b>    | <b>87 432</b>    | <b>100 778</b>  | <b>11 061</b>                         | <b>-13 346</b> |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                  |                  |                 | <b>11 061</b>                         | <b>-13 346</b> |

### 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                          | 2021             | 2020             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 5 154 485        | 4 642 039        |
| Tržby z predaja služieb  | 263 680          | 474 036          |
| Tržby za tovar           | 1 975 504        | 1 413 940        |
| <b>Čistý obrat spolu</b> | <b>7 393 669</b> | <b>6 530 015</b> |

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby audítorskou spoločnosťou:

|                                                     | 2021          | 2020          |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 18 000        | 21 421        |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>18 000</b> | <b>21 421</b> |

### 2. Náklady na služby

|                                           | 2021           | 2020             |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|
| Manažérske poplatky a licencie            | 270 186        | 721 960          |
| Cestovné                                  | 16 636         | 19 691           |
| Opravy a údržba                           | 23 136         | 21 701           |
| Prenájom                                  | 200 168        | 215 377          |
| Náklady za služby audítorskej spoločnosti | 18 000         | 21 421           |
| Preprava                                  | 57 762         | 53 872           |
| Ostatné                                   | 119 251        | 20 680           |
| <b>Spolu</b>                              | <b>705 139</b> | <b>1 074 702</b> |

## H. 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    | Daň           | Daň v %        | Základ dane     | Daň            | Daň v %          |
| a                                            | b              | c             | d              | b               | c              | d                |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 119 898        |               | 100,00 %       | 8 862           |                | 100,00 %         |
| teoretická daň                               |                | 25 179        | 21,00 %        |                 | 1 861          | 21,00 %          |
| Daňovo neuznané náklady                      | 469 654        | 98 628        | 82,26 %        | 235 477         | 49 450         | 558,00 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   |                | 0             | 0,00 %         |                 | 0              | 0,00 %           |
| Iné rozdiely                                 | -444 825       | -93 413       | -77,91 %       | -418 425        | -87 869        | -991,53 %        |
| Daňová licencia                              |                | 0             | 0,00 %         |                 | 0              | 0,00 %           |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>144 727</b> | <b>30 394</b> | <b>25,35 %</b> | <b>-174 086</b> | <b>-36 558</b> | <b>-412,53 %</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                | <b>0</b>      | <b>0,00 %</b>  |                 | <b>0</b>       | <b>0,00 %</b>    |
| <b>Odložená daň z príjmov</b>                |                | <b>0</b>      | <b>0,00 %</b>  |                 | <b>0</b>       | <b>0,00 %</b>    |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                | <b>0</b>      | <b>0,00 %</b>  |                 | <b>0</b>       | <b>0,00 %</b>    |

## I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### Najatý majetok:

Spoločnosť má v nájme výrobné a administratívne priestory. Ročné náklady na prenájom a vedľajšie náklady spojené s nájmom boli vo výške 148 745 EUR (2020: 144 581 EUR). Zmluva je uzavretá na obdobie 1 roka s opciami na predĺženie.

Spoločnosť má v nájme osobné automobily. Ročné náklady na prenájom boli 14 410 EUR (2020: 21 985 EUR).

Spoločnosť využíva vo výrobnom procese formy, nástroje a zariadenia, ktoré patria odberateľom. Spoločnosť ich nevedie vo svojom majetku. Ich hodnota bola 2 611 999 EUR (2020: 1 772 779 EUR).

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú zachytené v súvahe Spoločnosť nemá.

### 3. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Členovia štatutárnych orgánov ani dozorných orgánov nepoberali žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy za výkon svojej funkcie.

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

Transakcie so subjektom, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv

| Popis transakcie             | EUR     |
|------------------------------|---------|
| Tržby z predaja služieb      | 228 183 |
| Náklady na profit adjustment | 62 109  |
| Náklady na audit             | 3 310   |
| Náklady na licencie          | 208 077 |
| Náklady na úroky             | 17 600  |
| Náklady na poistenie         | 16 310  |

Transakcie so spriaznenými osobami

| Popis transakcie                    | EUR       |
|-------------------------------------|-----------|
| Tržby z predaja služieb             | 6 775     |
| Tržby z predaja tovaru              | 152 976   |
| Tržby z predaja výrobkov            | 1 053 730 |
| Tržby z predaja majetku a materiálu | 153 916   |
| Nákup materiálu                     | 376 991   |
| Nákup tovaru                        | 1 677 220 |
| Nákup majetku                       | 913 869   |

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

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

Negatívny dopad krízy spôsobenej vírusom COVID-19 zaznamenala aj spoločnosť DELFINEN SK – Nitra s.r.o. Objem predaja výrazne poklesol. V apríli 2020 bol zaznamenaný pokles predaja o 75%, v máji 2020 objem predaja klesol o 77% v porovnaní s rovnakými mesiacmi v roku 2019. Zároveň došlo k zastaveniu výroby – v apríli 2020 na 14 pracovných dní, v máji 2020 na 15 pracovných dní a v júni 2020 na 10 pracovných dní. V roku 2021 sa vplyv COVID-19 na predaji neprejavil.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

**N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| a                                                                  | Bežné účtovné obdobie   |                |             |              | Stav k<br>31.12.2021<br>f |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2021<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                           |
| Základné imanie                                                    | 6 639                   |                |             |              | 6 639                     |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov | 664                     |                |             |              | 664                       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 214 538               |                | 0           | 8 863        | 1 223 401                 |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                         |                |             |              |                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 8 863                   | 89 503         |             | -8 863       | 89 503                    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 230 704</b>        | <b>89 503</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>1 320 207</b>          |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a                                                                  | Bežné účtovné obdobie   |                |             |              | Stav k<br>31.12.2020<br>f |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2020<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                           |
| Základné imanie                                                    | 6 639                   |                |             |              | 6 639                     |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov | 664                     |                |             |              | 664                       |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 523 138               |                | 0           | -308 600     | 1 214 538                 |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                         |                |             |              |                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -308 600                | 8 863          |             | 308 600      | 8 863                     |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 221 841</b>        | <b>8 863</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>1 230 704</b>          |

Účtovný výsledok za rok 2019 bol rozdelený takto:

|                                                 | 2020         |
|-------------------------------------------------|--------------|
| Účtovný zisk                                    | 8 863        |
| <b>Rozdelenie účtovného výsledku</b>            | <b>2020</b>  |
| 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    | 8 863        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |              |
| Iné                                             |              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>8 863</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 89 503 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 89 503 Eur

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

O. Prehľad peňažných tokov

| Označenie | Obsah položky                                                                                                                                                                                 | Bežné obdobie   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|
| Z/S       | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov                                                                                                                         | 8863            | -184 516                             |
| A.1.      | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.13)</b>                                                                             | <b>-467 075</b> | <b>65 721</b>                        |
| A.1.1.    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                        | 291 410         | 267 203                              |
| A.1.2.    | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                  | 0               | 0                                    |
| A.1.3.    | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                          | 0               | 0                                    |
| A.1.4.    | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                           | -2 218          | 0                                    |
| A.1.5.    | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                          | -11 745         | 37 341                               |
| A.1.6.    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                                                                                                   | -759 023        | -204 755                             |
| A.1.7.    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                      | 0               | 0                                    |
| A.1.8.    | Úroky účtované do nákladov                                                                                                                                                                    | 15 088          | 22 861                               |
| A.1.9.    | Úroky účtované do výnosov                                                                                                                                                                     | 0               | 0                                    |
| A.1.10.   | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                                                    | 0               | 0                                    |
| A.1.11.   | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                                                 | 0               | 0                                    |
| A.1.12.   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty                                                                                            | -588            | -13 134                              |
| A.1.13.   | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 0               | 0                                    |
| A.2.      | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)</b>                                                                                                                         | <b>816 603</b>  | <b>718 762</b>                       |
| A.2.1.    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                | -123 350        | 580 264                              |
| A.2.2.    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                                                                                                                  | 421 790         | 683 606                              |
| A.2.3.    | Zmena stavu zásob                                                                                                                                                                             | 518 163         | -545 108                             |
| A.2.4.    | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                      | 0               | 0                                    |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (Z/S + A.1. + A.2.)</b>                           | <b>358 391</b>  | <b>643 762</b>                       |
| A.3.      | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ (+)                                                                                                                                   | 0               | 0                                    |
| A.4.      | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ (-)                                                                                                                      |                 | -22 861                              |
| A.5.      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností                                                                                    | 0               | 0                                    |
| A.6.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)                                                                                                                                     | 0               | 0                                    |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.6) (+/-)</b>                                                                                                                         | <b>358 391</b>  | <b>620 901</b>                       |
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ                                                                                                 | 0               | 7 978                                |
| A.8.      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                             | 0               | 0                                    |
| A.9.      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                            | 0               | 0                                    |
| <b>A</b>  | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                             | <b>358 391</b>  | <b>628 879</b>                       |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie DNM                                                                                                                                                                     | -146 755        | 0                                    |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie DHM                                                                                                                                                                     | -292 521        | -394 619                             |

|             |                                                                                                                                                                                                                      |                 |                 |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| B.3.        | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov                                                                                                                                                                    | 0               | 0               |
| B.4.        | Príjmy z predaja DNM                                                                                                                                                                                                 | 0               | 0               |
| B.5.        | Príjmy z predaja DHM                                                                                                                                                                                                 | 588             | 14 000          |
| B.6.        | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie | 0               | 0               |
| B.7.        | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                        | 0               | 0               |
| B.8.        | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                            | 0               | 0               |
| B.9.        | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                   | 0               | 0               |
| B.10.       | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                           | 0               | 0               |
| B.11.       | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                     | 0               | 0               |
| B.12.       | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                       | 0               | 0               |
| B.13.       | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                                                  | 0               | 0               |
| B.14.       | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                   | 0               | 0               |
| B.15.       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                    | 0               | 0               |
| B.16.       | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                     | 0               | 0               |
| B.17.       | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                    | 0               | 0               |
| B.18.       | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                   | 0               | 0               |
| B.19.       | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť                                                                                                                                                                  | 0               | 0               |
| <b>B.</b>   | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)</b>                                                                                                                                                 | <b>-438 688</b> | <b>-380 619</b> |
| C.1.        | Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (C.1.1. až C.1.8.)                                                                                                                                                         | 0               | 0               |
| C.1.1.      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov                                                                                                                                                                       | 0               | 0               |
| C.1.2.      | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania                                                                                                                                                                         | 0               | 0               |
| C.1.3.      | Prijaté peňažné dary                                                                                                                                                                                                 | 0               | 0               |
| C.1.4.      | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi                                                                                                                                                                                   | 0               | 0               |
| C.1.5.      | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                                                     | 0               | 0               |
| C.1.6.      | Výdavky súvisiace so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou                                                                                                                                                  | 0               | 0               |
| C.1.7.      | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                                                     | 0               | 0               |
| C.1.8.      | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia si znížením VI                                                                                                                                                                | 0               | 0               |
| <b>C.2.</b> | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z fin. činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>                                                                                                         | <b>199 702</b>  | <b>-192 040</b> |
| C.2.1.      | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                        | 0               | 0               |
| C.2.2.      | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                                                         | 0               | 0               |
| C.2.3.      | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                     | 0               | 0               |
| C.2.4.      | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov,                                                                                              | 0               | 0               |

|           |                                                                                                                                                                                                                        |                |                 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
|           | ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                                                                                                                                                   |                |                 |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 305 088        | 0               |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | -90 298        | -192 040        |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  | 0              | 0               |
| C.2.8.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             | 0              | 0               |
| C.2.9.    | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0              | 0               |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | -15 088        | 0               |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | 0              | 0               |
| C.5.      | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               | 0              | 0               |
| C.6.      | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                | 0              | 0               |
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           | 0              | 0               |
| C.8.      | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                         | 0              | 0               |
| C.9.      | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                        | 0              | 0               |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)</b>                                                                                                                                                      | <b>199 702</b> | <b>-192 040</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A + B + C)</b>                                                                                                                                          | <b>119 405</b> | <b>56 220</b>   |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>163 090</b> | <b>106 870</b>  |
| <b>F.</b> | <b>Stav PP a PE na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                 | <b>282 495</b> | <b>163 090</b>  |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | <b>282 495</b> | <b>163 090</b>  |