

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Inalfa Roof Systems Slovakia s. r. o.  
Priemyselná 573/3  
922 02 Krakovany

Spoločnosť Inalfa Roof Systems Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. apríla 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. júna 2010 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Trnava v Trnave, oddiel:Sro, vložka č.26902/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba strešných systémov a iných výrobkov, súčiastok a vybavenia pre autá, nákladné vozidlá a iné motorové vozidlá;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- skladovacie služby;
- administratívne služby;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. mája 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

#### 5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Inalfa Group. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj najväčšiu skupinu podnikov zostavuje Inalfa Roof Systems Group BV so sídlom De Amfoor 2, Venray 5807 GW. Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 380                  | 388                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 386                  | 383                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 9                    | 9                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. mája 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

|            | Stav<br>k 31.12.2020                                                           | Stav<br>k 31.12.2021                                                                                                                |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia: | Anthony Wu Huang (od 05.03.2019 do 02.02.2022)<br>Jörg Buchheim (do 31.5.2021) | Klaus Billetter (od 28.07.2021)<br>Joseph Petrus Johannes Sanders (od 28.07.2021)<br>Anthony Wu Huang (od 05.03.2019 do 02.02.2022) |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

| Spoločník, akcionár            | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|--------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |                                                     |
| Inalfa Roof Systems Group B.V. | 3 750                            | 75         | 75                                | 0                                                  | 0                                                   |
| Inalfa Roof Systems B.V.       | 1 250                            | 25         | 25                                | 0                                                  | 0                                                   |
| <b>Spolu</b>                   | <b>5 000</b>                     | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>0</b>                                           | <b>0</b>                                            |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Historická výkonnosť a protivietor trhu si vyžiadali plán organizačnej transformácie skupiny Inalfa Roof Systems Group (ďalej len „skupina“) vrátane dodatočnej komerčnej podpory zo strany zákazníkov, ktorá bola úspešne dokončená do konca roka 2021. Rok 2021 sa skončil druhý rok po sebe silný a s pozitívnym cash flow pre Skupinu. V súčasnosti stále prebieha proces prípravy refinancovania úverov vo výške 270 miliónov EUR, ktoré sú splatné v januári 2023. Skupina je presvedčená, že úspešne zabezpečí dostatočné zdroje financovania.

Vzhľadom na závislosť Spoločnosti od skupinového financovania si vedenie Spoločnosti uvedomuje riziko, že vývoj na trhu a neistoty s ním spojené môžu mať negatívny vplyv na finančnú pozíciu Spoločnosti vrátane dostupnosti dostatočných disponibilných finančných prostriedkov. Tieto udalosti naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže spôsobiť významné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite fungovať v dohľadnej dobe.

Napriek tomu, na základe skutočností a okolností, ktoré sú v súčasnosti známe, ako je opísané vyššie, vedenie rozhodlo, že použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti je opodstatnené. Na základe vyššie uvedených okolností sa účtovná závierka zostavuje za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti jednotky.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|         | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 5                                      | Lineárna           | 20                        |

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                       | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                                | 20                                     | Lineárna           | 5                         |
| Samostatný hnutelný majetok           |                                        |                    |                           |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 5                                      | Lineárna           | 20                        |
| <i>Dopravné prostriedky</i>           | 5                                      | Lineárna           | 20                        |

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

#### c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

#### d) Finančné účty

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

#### e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### f) Opravné položky

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

#### g) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, odmeny vrátane odvodov, audit, účtovnú závierku a nevyfakturované dodávky.

#### **h) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Zamestnanecké požitky**

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

#### **j) Splatná daň z príjmu**

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

#### **k) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

#### **l) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

#### **m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

#### **o) Cudzí mena**

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

**p) Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb v rámci skupiny.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

## AKTÍVA

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
|---------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2021           | 0                           | 105 751 | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 105 751 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2021         | 0                           | 105 751 | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 105 751 |
| Oprávky                   |                             |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2021           | 0                           | 77 428  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 77 428  |
| Prírastky                 | 0                           | 9 556   | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 9 556   |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2021         | 0                           | 86 984  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 86 984  |
| Opravné položky           |                             |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2021           | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2021         | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2021           | 0                           | 28 323  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 28 323  |
| Stav k 31.12.2021         | 0                           | 18 767  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 18 767  |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu   |
|---------------------------|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| Prvotné ocenenie          |                             |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2020           | 0                           | 105 751 | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 105 751 |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2020         | 0                           | 105 751 | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 105 751 |
| Oprávky                   |                             |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2020           | 0                           | 67 873  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 67 873  |
| Prírastky                 | 0                           | 9 555   | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 9 555   |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2020         | 0                           | 77 428  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 77 428  |
| Opravné položky           |                             |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2020           | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Prírastky                 | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Úbytky                    | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Presuny                   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Stav k 31.12.2020         | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota        |                             |         |                   |          |             |                 |                             |         |
| Stav k 1.1.2020           | 0                           | 37 878  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 37 878  |
| Stav k 31.12.2020         | 0                           | 28 323  | 0                 | 0        | 0           | 0               | 0                           | 28 323  |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|--------------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>232 228</b> | <b>7 545 906</b> | <b>757 290</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>275 117</b>  | <b>0</b>                    | <b>8 810 541</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 448 909         | 0                           | 448 909          |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0              | 252 058          | 152 975                                           | 0                                     | 0                               | 0           | -405 033        | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>232 228</b> | <b>7 797 964</b> | <b>910 265</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>318 993</b>  | <b>0</b>                    | <b>9 259 450</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>3 232 183</b> | <b>461 725</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 693 908</b> |
| Prírastky                | 0              | 75 219           | 51 309                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 126 528          |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>3 307 402</b> | <b>513 034</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 820 436</b> |
| Opravné položky          |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>232 228</b> | <b>4 313 723</b> | <b>295 565</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>275 117</b>  | <b>0</b>                    | <b>5 116 633</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>232 228</b> | <b>4 490 562</b> | <b>397 231</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>318 993</b>  | <b>0</b>                    | <b>5 439 014</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby           | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|--------------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>232 228</b> | <b>7 528 163</b> | <b>725 719</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>140 094</b>  | <b>0</b>                    | <b>8 626 204</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 184 337         | 0                           | 184 337          |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0              | 17 743           | 31 571                                            | 0                                     | 0                               | 0           | -49 314         | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>232 228</b> | <b>7 545 906</b> | <b>757 290</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>275 117</b>  | <b>0</b>                    | <b>8 810 541</b> |
| Oprávky                  |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>0</b>       | <b>2 940 851</b> | <b>421 044</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 361 895</b> |
| Prírastky                | 0              | 291 332          | 40 681                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 332 013          |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>0</b>       | <b>3 232 183</b> | <b>461 725</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>3 693 908</b> |
| Opravné položky          |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Prírastky                | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                   | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0              | 0                | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |                |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>232 228</b> | <b>4 587 312</b> | <b>304 675</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>140 094</b>  | <b>0</b>                    | <b>5 264 309</b> |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>232 228</b> | <b>4 313 723</b> | <b>295 565</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>275 117</b>  | <b>0</b>                    | <b>5 116 633</b> |

### 3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>2 984 458</b>    | <b>3 198 750</b>     | <b>6 183 208</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 2 980 397           | 3 198 750            | 6 179 147        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 4 061               | 0                    | 4 061            |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>296 151</b>      | <b>0</b>             | <b>296 151</b>   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 296 151             | 0                    | 296 151          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>3 280 609</b>    | <b>3 198 750</b>     | <b>6 479 359</b> |

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti v celkovej sume 3 198 750 EUR boli ku dnu zostavenia účtovnej závierky vysporiadané.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>3 302 672</b>    | <b>2 810 140</b>     | <b>6 112 812</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 3 301 872           | 2 810 140            | 6 112 012        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 800                 | 0                    | 800              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>181 671</b>      | <b>0</b>             | <b>181 671</b>   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 181 671             | 0                    | 181 671          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>3 484 343</b>    | <b>2 810 140</b>     | <b>6 294 483</b> |

### 4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 16.

### 5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

### 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k 31.12.2021 | Stav k 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>11 251</b>     | <b>9 360</b>      |
| Ostatné                                            | 11 251            | 9 360             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>11 251</b>     | <b>9 360</b>      |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 18.

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2021          | 2020          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 0             | 0             |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 47 769        | 34 493        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>47 769</b> | <b>34 493</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>26 977</b> | <b>34 493</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>20 792</b> | <b>0</b>      |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 16.

### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  |                              | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  | Závazky po lehote splatnosti |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>73 108</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>73 108</b>    |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 20 792                 | 0                | 0                            | 20 792           |
| Odložený daňový záväzok                               | 0                                       | 52 316                 | 0                | 0                            | 52 316           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>73 108</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>73 108</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>733 305</b>   | <b>0</b>                     | <b>733 305</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 38 904           | 0                            | 38 904           |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 694 401          | 0                            | 694 401          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>7 905 144</b> | <b>0</b>                     | <b>7 905 144</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 7 150 400        | 0                            | 7 150 400        |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 402 200          | 0                            | 402 200          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 280 261          | 0                            | 280 261          |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 72 283           | 0                            | 72 283           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>8 638 449</b> | <b>0</b>                     | <b>8 638 449</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>713 244</b>   | <b>0</b>                     | <b>713 244</b>   |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 41 711           | 0                            | 41 711           |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 671 533          | 0                            | 671 533          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>7 914 333</b> | <b>0</b>                     | <b>7 914 333</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 7 150 400        | 0                            | 7 150 400        |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 398 350          | 0                            | 398 350          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 280 068          | 0                            | 280 068          |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 85 515           | 0                            | 85 515           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>8 627 577</b> | <b>0</b>                     | <b>8 627 577</b> |

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                         | Stav k         |                |                |          | Stav k 31.12.2021 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
|                                       | 1.1.2021       | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie |                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>357 989</b> | <b>365 213</b> | <b>311 023</b> | <b>0</b> | <b>412 179</b>    |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:   | 255 399        | 25 510         | 0              | 0        | 280 909           |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov | 255 399        | 25 510         | 0              | 0        | 280 909           |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:   | 102 590        | 339 703        | 311 023        | 0        | 131 270           |
| Audit                                 | 20 000         | 10 750         | 26 950         | 0        | 3 800             |
| energie                               | 20 000         | 0              | 0              | 0        | 20 000            |
| Upratovanie                           | 4 650          | 3 000          | 0              | 0        | 7 650             |
| Ostatné všeobecné náklady             | 32 240         | 305 243        | 262 363        | 0        | 75 120            |
| Preprava                              | 12 700         | 13 000         | 14 000         | 0        | 11 700            |
| Telefóny, internet, poštovné, kuriér  | 1 500          | 0              | 0              | 0        | 1 500             |
| Náklady na zamestnancov               | 11 500         | 7 710          | 7 710          | 0        | 11 500            |
| <b>Rezervy spolu</b>                  | <b>357 989</b> | <b>365 213</b> | <b>311 023</b> | <b>0</b> | <b>412 179</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                         | Stav k         |                |                |          | Stav k 31.12.2020 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------|-------------------|
|                                       | 1.1.2020       | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie |                   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>    | <b>344 230</b> | <b>357 989</b> | <b>344 230</b> | <b>0</b> | <b>357 989</b>    |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:   | 215 730        | 255 399        | 215 730        | 0        | 255 399           |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov | 215 730        | 255 399        | 215 730        | 0        | 255 399           |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:   | 128 500        | 102 590        | 128 500        | 0        | 102 590           |
| Audit                                 | 20 000         | 20 000         | 20 000         | 0        | 20 000            |
| energie                               | 20 000         | 20 000         | 20 000         | 0        | 20 000            |
| Upratovanie                           | 0              | 4 650          | 0              | 0        | 4 650             |
| Ostatné všeobecné náklady             | 35 500         | 32 240         | 35 500         | 0        | 32 240            |
| Preprava                              | 25 000         | 12 700         | 25 000         | 0        | 12 700            |
| Telefóny, internet, poštovné, kuriér  | 1 500          | 1 500          | 1 500          | 0        | 1 500             |
| Náklady na zamestnancov               | 11 500         | 11 500         | 11 500         | 0        | 11 500            |
| Nevyfakturované dodávky               | 15 000         | 0              | 15 000         | 0        | 0                 |
| <b>Rezervy spolu</b>                  | <b>344 230</b> | <b>357 989</b> | <b>344 230</b> | <b>0</b> | <b>357 989</b>    |

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok<br>p. a. v<br>% | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------|------|----------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
|                                    |      |                      |                     | k<br>31.12.2021                  | k<br>31.12.2020 | k<br>31.12.2021        | k<br>31.12.2020  |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                      |                     |                                  |                 | <b>7 150 400</b>       | <b>7 150 400</b> |
| Inalfa Roof Systems Group BV       | EUR  | 2,32%                | 31.12.2022          | 7 150 400                        | 7 150 400       | 7 150 400              | 7 150 400        |
| <b>Spolu</b>                       |      |                      |                     |                                  |                 | <b>7 150 400</b>       | <b>7 150 400</b> |

Splatnosť pôžičky poskytnutej materskou spoločnosťou Inalfa Roof Systems BV býva na ročnej báze automaticky predĺžená o nasledujúcich 12 mesiacov.

## IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | 2021              | 2020              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>14 604 388</b> | <b>13 895 252</b> |
| Tržby z predaja služieb                         | 14 604 388        | 13 895 252        |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 413 658           | 536 441           |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>15 018 046</b> | <b>14 431 693</b> |

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                      | Montážne služby   |                   | Total             |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                      | 2021              | 2020              | 2021              | 2020              |
| Holandské kráľovstvo | 14 604 388        | 13 895 252        | 14 604 388        | 13 895 252        |
| <b>Spolu</b>         | <b>14 604 388</b> | <b>13 895 252</b> | <b>14 604 388</b> | <b>13 895 252</b> |

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                            | 2021           | 2020           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>413 658</b> | <b>536 441</b> |
| Ostatné – štátna pomoc COVID                                             | 413 658        | 536 441        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>       | <b>-557</b>    |
| Kurzové zisky:                                                           | 0              | -557           |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | 2021             | 2020             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 118 584</b> | <b>2 937 115</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>36 194</i>    | <i>18 000</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 36 194           | 18 000           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>3 082 390</i> | <i>2 919 115</i> |
| Leasing                                                                   | 427 843          | 408 351          |
| Nájomné                                                                   | 93 979           | 61 223           |
| Personálny leasing                                                        | 1 379 985        | 1 228 717        |
| Opravy a údržba                                                           | 650 474          | 548 845          |
| Cestovné                                                                  | 200 638          | 194 382          |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 37 424           | 219 736          |
| Právne a notárske služby                                                  | 14 520           | 0                |
| Ekonomické poradenstvo                                                    | 79 573           | 116 216          |
| Upratovanie                                                               | 750              | 999              |
| Preprava                                                                  | 17               | 0                |
| Telefóny, internet, poštovné, kuriér                                      | 21 960           | 13 995           |
| Školenia                                                                  | 15 359           | 22 521           |
| Tlač a kopírovanie                                                        | 1 659            | 2 302            |
| Nábor na výber zamestnancov                                               | 8 628            | 4 273            |
| Ostatné                                                                   | 149 581          | 97 553           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>43 863</b>    | <b>44 387</b>    |
| Ostatné                                                                   | 43 863           | 44 387           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>202 139</b>   | <b>265 030</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>2 390</i>     | <i>193</i>       |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>199 749</i>   | <i>264 837</i>   |
| Bankové poplatky                                                          | 3 828            | 3 707            |
| Úroky - pôžička                                                           | 195 921          | 261 130          |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                                               | 2021              | 2020             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>                                                                              | <b>10 338 041</b> | <b>9 743 583</b> |
| Mzdy                                                                                                        | 7 329 046         | 7 022 127        |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 2 601 603         | 2 513 804        |
| Doplňkové dôchodkové sporenie                                                                               | 119 534           | 111 591          |
| Zákonné sociálne náklady - sociálny fond, príspevok na stravné, PN, odstúpné, pracovné a ochranné oblečenie | 245 335           | 69 811           |
| Ostatné sociálne náklady                                                                                    | 42 523            | 26 250           |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>31.12.2020 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | -7 922               | 0                                    | 408 763                                   | -416 685             |
| Rezervy                                                                               | 102 590              | 0                                    | -28 680                                   | 131 270              |
| Nevyužitá daňová odpočty                                                              | 0                    | 0                                    | -43 479                                   | 36 293               |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>94 668</b>        | <b>0</b>                             | <b>336 604</b>                            | <b>-249 122</b>      |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                          | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá-<br/>väzok (-) vypočítaný</b>             | 19 880               | 0                                    | 70 687                                    | -52 316              |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 19 880               |                                      | 70 687                                    | -52 316              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>19 880</b>        |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>             |                                      | <b>-70 687</b>                            | <b>52 316</b>        |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                             | Základ dane    | 2021           |            | Základ dane    | 2020           |            |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|
|                                                           |                | Daň            | Daň v %    |                | Daň            | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodáre-<br/>nia pred zdanením, z toho:</b> | <b>560 197</b> |                |            | <b>534 433</b> |                |            |
| teoretická daň                                            |                | 117 641        | 21%        |                | 112 231        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                                   | 233 152        | 48 792         |            | 219 736        | 46 145         |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                                | 0              | 0              |            | 0              | 0              |            |
| <b>Spolu</b>                                              |                | <b>166 603</b> | <b>30%</b> |                | <b>158 376</b> | <b>33%</b> |
| Splatná daň z príjmov                                     |                | 95 916         | 17%        |                | 132 606        | 25%        |
| Odložená daň z príjmov                                    |                | 70 687         | 13%        |                | 42 667         | 8%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                              |                | <b>166 603</b> | <b>30%</b> |                | <b>175 273</b> | <b>33%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

### 2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k nasledovným udalostiam, ktoré si vyžadujú zverejnenie v účtovnej závierke za rok 2021.

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Aj keď rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť v danom momente nie je možné úplne predvídať, Spoločnosť aktuálne neidentifikovala významné negatívne dopady na jej fungovanie a je presvedčená, že nevedie k významnej neistote predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

V štruktúre konateľov Spoločnosti nastali nasledovné zmeny:

Michiel Johannes Petrus Fransman – vznik funkcie od 02.02.2022

Anthony Wu Huang – zánik funkcie 02.02.2022

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie    | Spriaznená osoba                                                                       | 2021                 | 2020                 |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Predaj služieb                | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv                          | -14 604 388          | -13 895 252          |
| Prijaté pôžičky - úrok        | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | 195 921              | 261 130              |
|                               | Spriaznená osoba                                                                       | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
| Závazky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv                          | 38 904               | 41 711               |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | 6 179 147            | 6 112 012            |
| Prijaté pôžičky               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv | 7 150 400            | 7 150 400            |

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2021 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 5 000              | 0              | 0        | 0        | 5 000                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 16 521             | 0              | 0        | 0        | 16 521               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 2 192 350          | 0              | 0        | 359 160  | 2 551 510            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 359 160            | 393 594        | 0        | -359 160 | 393 594              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>2 573 031</b>   | <b>393 594</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 966 625</b>     |

  

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2020 | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 5 000              | 0              | 0        | 0        | 5 000                |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 16 521             | 0              | 0        | 0        | 16 521               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 1 785 811          | 0              | 0        | 406 539  | 2 192 350            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 406 538            | 359 160        | 0        | -406 538 | 359 160              |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>2 213 870</b>   | <b>359 160</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>2 573 031</b>     |

**2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020**

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 359 160 EUR bol zaúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

**3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021**

Štatutárny orgán navrhuje zaúčtovať zisk za rok 2021 vo výške 393 594 EUR na účet nerozdeleného zisku minulých období.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                             | 2021            | 2020             |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>560 197</b>  | <b>534 433</b>   |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                 |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 136 084         | 341 569          |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 54 190          | 13 759           |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 195 921         | 261 130          |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>946 392</b>  | <b>1 150 891</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                 |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -88 614         | 596 345          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 31 664          | -771 283         |
| Iné                                                                       | 1 509           | 0                |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>890 951</b>  | <b>975 953</b>   |
| <b>Názov položky</b>                                                      | <b>2021</b>     | <b>2020</b>      |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                 |                  |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | <b>890 951</b>  | <b>975 953</b>   |
| Zaplatené úroky                                                           | -195 921        | -261 130         |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -194 069        | -132 606         |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>500 961</b>  | <b>582 217</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                 |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -448 909        | -184 338         |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-448 909</b> | <b>-184 338</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                 |                  |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | 0               | -376 710         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>0</b>        | <b>-376 710</b>  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>52 052</b>   | <b>21 169</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 89 918          | 68 749           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>141 970</b>  | <b>89 918</b>    |