

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Deltrian Slovakia, s.r.o.
Weinova 2538/1
060 01 Kežmarok

Spoločnosť Deltrian Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola zapísaná do obchodného registra 15. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 18604/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba filtračných vložiek pre filtráciu plynov a kvapalín,
- výroba netkaných filtračných materiálov a výrobkov z nich,
- výroba zariadení, prístrojov na filtráciu a čistenie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 1. júna 2021.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DELTRIAN INTERNATIONAL, SOCIETE ANONYME /akciová spoločnosť/, Zi De Martinrou – Rue Du Berlaimont 21A, Fleurus 6220, Belgické kráľovstvo. Táto materská účtovná jednotka vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o., Kežmarok.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 211 (v účtovnom období 2020 bol 202).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 222, z toho 10 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 213 zamestnancov, z toho 10 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2021 resp. 22. septembra 2021.

8. Schválenie audítora

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Jürgen Alexius

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
DELTRIAN INTERNATIONAL, S. A., Belgicko	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť nie je významne ovplyvnená pandémiou COVID-19 a za uplynulé účtovné obdobie Spoločnosť vykázala stabilné, resp. rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID-19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

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

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

Z dôvodu transparentnosti sú uvedené údaje, ktoré nie sú vykázané v súvahe a majú významný vplyv na finančnú situáciu Spoločnosti:

- záložné práva na hmotný majetok.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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 užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a vyššia ako 500 EUR sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 500 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	7 až 12	lineárna	8,3 až 14,28
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazovala dlhodobú časť poskytnutej pôžičky sesterskej spoločnosti Deltrian UAB (Litva), ktorá bola v priebehu účtovného obdobia splatená.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky spoločnosť ocenila pri ich vzniku menovitou hodnotou.

6. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

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

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

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

11. 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.

12. 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.

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

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

15. 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bola na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly. V tom:

- 300 000 EUR ako dotácia na obstaraný dlhodobý majetok,
- 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu,
- 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta.

Spoločnosť je povinná zachovať investíciu minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení realizácie investície.

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udržaním pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov. Dotácia sa postupne účtuje do výnosov z hospodárskej činnosti v závislosti od toho, ako dochádza k vytvoreniu pracovných miest a zúčtovaniu príslušných osobných nákladov do nákladov.

17. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

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.

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

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

18. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

19. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

20. Oprava chýb minulých období

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

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Dlhodobý majetok	Software	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky na dlh. HM	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávacia cena)							
Stav k 1.1.	25 658	214 007	3 715 077	4 636 372	817 718	78 894	9 487 726
Prírastky	1 492		3 020	83 750	54 229		142 490
Úbytky				-307 753			-307 753
Presuny				896 908	-818 014	-78 894	0
Stav k 31.12.	27 150	214 007	3 718 097	5 309 277	53 932	0	9 322 463
Oprávky							
Stav k 1.1.	20 178	0	1 059 558	3 399 586			4 479 322
Prírastky	5 463		185 832	473 661			664 956
Úbytky				-242 763			-242 763
Presuny							0
Stav k 31.12.	25 641	0	1 245 390	3 630 484	0	0	4 901 515
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	5 480	214 007	2 655 519	1 236 786	817 718	78 894	5 008 404
Stav k 31.12.	1 509	214 007	2 472 707	1 678 793	53 932	0	4 420 948

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

Dlhodobý majetok	Software	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky na dlh. HM	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávacia cena)							
Stav k 1.1.	23 480	214 007	3 715 077	4 314 915	80 515	0	8 347 994
Prírastky	1 620			602 422	817 444	78 894	1 500 380
Úbytky				-360 648		0	-360 648
Presuny	558			79 683	-80 241		0
Stav k 31.12.	25 658	214 007	3 715 077	4 636 372	817 718	78 894	9 487 726
Oprávky							
Stav k 1.1.	14 996	0	873 774	3 155 412			4 044 182
Prírastky	5 182		185 784	472 563			663 529
Úbytky				-228 389			-228 389
Presuny							0
Stav k 31.12.	20 178	0	1 059 558	3 399 586	0	0	4 479 322
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	8 484	214 007	2 841 303	1 159 503	80 515	0	4 303 812
Stav k 31.12.	5 480	214 007	2 655 519	1 236 786	817 718	78 894	5 008 404

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hmotný majetok:

- výrobnú halu v obstarávacej cene (OC) 3 050 707,10 EUR, zostatková cena tejto haly k 31. decembru 2021 je 2 032 707,10 EUR,
- pozemky, ktorých zostatková cena k 31.12.2021 je 214 007,30 EUR,
- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv. č. 94, v OC 28 218,00 EUR,
- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv. č. 95, v OC 28 238,00 EUR,
- šicie zariadenie na filtračné vrecká FPS 300, inv. č. 66, v OC 562 969,89 EUR,
- stroj TAG 2 – stroj na výrobu polotovarov pre HT filtre, inv. č. 92, v OC 350 026,00 EUR,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- výrobná linka RPV – JL08, inv. č. 122, v OC 155 533,21 EUR,
- testovacia kabína TOPAS-testovanie filtrov pre ISO 16890, inv. č. 139, v OC 76 159,97 EUR,
- TAG 3 - stroj na výrobu polotovarov (skladancov), inv. č. 193, v OC 454 636,83 EUR,
- priemyselný šijací stroj PFAFF, inv. č. 182, v OC 3 677,00 EUR,
- atypická cvakačka na spájanie rámov, inv. č. 183, v OC 2 690,00 EUR,
- technické zhodnotenie stroja JL03-stroj na výrobu vnútorných rámov, inv. č. 47, v OC 16 225,00 EUR,
- paletové regále, inv. č. 186, v OC 4 170,00 EUR,
- HARDO-termotlakový lakovací prístroj, inv. č. 187, v OC 14 666,00 EUR,
- ovíjací baliaci stroj MYTHO EASY FM s nájazdovou plošinou, inv. č. 192, v OC 4 836,52 EUR,
- vysokozdvíhací vozík TOYOTA BT REFLEX RRE140m, inv. č. 189, v OC 11 800,00 EUR,
- strihací stroj LECTRA, inv. č. 209, v OC 50 542,25 EUR.
- KSL FPS 300-zariadenie na šitie filtračných vreciek, inv.č. 234, v OC 523 195,- EUR
- DALMA-formatovací stroj I.-na vonkajšie kovové rámy, inv.č. 256, v OC 205 200,- EUR
- DALMA-formatovací stroj II.-na vnútorné kovové rámy, inv.č. 255, v OC- 53 550,- EUR
- TAG – plitovací stroj na výrobu filtračných skladancov, inv.č. 254, v OC 460 000,- EUR
- portálový elektrický vozík, inv.č. 257, v OC 19 404,- EUR
- označovacie zariadenie na označenie dát priamo na filtračný výrobok, inv.č. 247, v OC 6 985,- EUR
- baliaci stroj – na balenie hotových výrobkov do teplom zmršťiteľnej PE fólie, inv.č. 261, v OC 1 944,- EUR
- formatovacie zariadenie – stroj na výrobu lepenkových krabíc, inv.č. 266, v OC 85 500,- EUR
- aplikačný stroj-na nanášanie lepidla na vonkajšie rámy filtrov, inv.č.265, v OC 13 316,80 EUR

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. pre prípad škôd spôsobených požiarom, vodou, víchricou, živlom a krádežou:

- budova - výrobná hala na poistnú sumu 3,5 mil. EUR,
- výrobné a prevádzkové zariadenia na poistnú sumu 4,1 mil. EUR.

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 :

Dlhodobý majetok	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávací cena)		
Stav k 1.1.	100 000	100 000
Prírastky	0	0
Úbytky	-100 000	-100 000
Stav k 31.12.	0	0
Opravné položky		
Stav k 1.1.		0
Prírastky		0
Úbytky		0
Stav k 31.12.		0
Zostatková hodnota		
Stav k 1.1.	100 000	100 000
Stav k 31.12.	0	0

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazovala dlhodobú časť poskytnutej pôžičky sesterskej spoločnosti Deltrian UAB (Litva), ktorá bola v priebehu účtovného obdobia v plnej výške splatená.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

Dlhodobý majetok	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávacia cena)		
Stav k 1.1.	0	0
Prírastky	100 000	100 000
Úbytky		0
Stav k 31.12.	100 000	100 000
Opravné položky		
Stav k 1.1.		0
Prírastky		0
Úbytky		0
Stav k 31.12.		0
Zostatková hodnota		
Stav k 1.1.	0	0

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2021 netvorila opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvyšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 394	8 914	3 030	0	38 279
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	32 394	8 914	3 030	0	38 279

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 347 953	1 993 968
Pohľadávky po lehote splatnosti	354 811	416 663
Spolu	2 702 764	2 410 631

5. Finančné účty

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	9 479	8 861
Ostatné	10 931	7 525
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	20 409	16 386
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné (dodávateľské bonusy)	107 520	88 693
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	107 520	88 693
Spolu	127 929	105 079

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2020: 6 639 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 960 294 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	480 147
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	480 147
Spolu	960 294

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 220 232 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Výplata dividend 610 116 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 610 116 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania

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

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 041	121 403	65 899	3 242	122 303
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 704	66 028	35 462	3 242	66 028
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 704	66 028	35 462	3 242	66 028
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Zostavenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 500	7 150	2 500	0	7 150
Overenie účtovnej závierky	7 360	12 000	7 360	0	12 000
Rabat odberateľom	900	0	0	0	900
Poistenie	10 700	12 000	10 700	0	12 000
Iné	9 877	24 225	9 877	0	24 225
	31 337	55 375	30 437	0	56 275
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	31 337	55 375	30 437	0	56 275

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, dlhodobých pôžičiek, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	265 921	92 577
Závazky v lehote splatnosti	1 921 127	1 296 672
	2 187 048	1 389 249

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	327 440	327 440	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 262 904	1 262 904	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	186 111	186 111	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	179 874	179 874	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	116 970	116 970	0	0
Daňové záväzky a dotácie	112 312	112 312	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 437	1 437	0	0
	2 187 047	2 187 048	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	63 786	63 786	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 007 974	1 007 974	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	151 562	151 562	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	95 257	95 257	0	0
Daňové záväzky a dotácie	69 669	69 669	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 002	1 002	0	0
	1 389 249	1 389 249	0	0

V súvislosti s pandemiou COVID-19 Spoločnosť nezaznamenala zhoršenie svojej platobnej schopnosti, nakoľko si naďalej riadne a včas plní svoje splatné záväzky voči dodávateľom a veriteľom.

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-174 815	-107 499
– zdaniiteľné	210 484	133 039
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpochť a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	7 491	5 363

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	7 491
Stav k 31. decembru 2020	5 363
Zmena	2 127
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	2 127
– zaúčtované do vlastného imania	0

11. Sociálny fond

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

	2021 EUR	2020 EUR
Stav k 1. januáru	14 973	13 132
Tvorba na ťarchu nákladov	21 347	19 169
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-22 661	-17 328
Stav k 31. decembru	13 658	14 973

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery							
ČSOB - bankový úver (*698)	EUR	3,92	2017-2026	914 700	914 700	1 153 835	1 153 835
ČSOB - bankový úver (*438)	EUR	2,18	2018-2023	24 852	24 852	122 917	122 917
ČSOB - bankový úver (*631)	EUR	1,79	2020-2026	811 068	811 068	1 004 929	1 004 929
				1 750 620	1 750 620	2 281 681	2 281 681
Krátkodobé bankové úvery							
ČSOB - kontokorent	EUR	1,95		765 399	765 399	584 796	584 796
ČSOB - bankovýäver (*698)	EUR	3,92	2017-2026	239 135	239 135	229 986	229 986
ČSOB - bankovýäver (*795)	EUR	2,29	2017-2021	0	0	83 702	83 702
ČSOB - bankovýäver (*438)	EUR	2,18	2018-2023	98 065	98 065	95 952	95 952
ČSOB - bankovýäver (*631)	EUR	1,79	2020-2026	193 861	193 861	190 424	190 424
ČSOB - bankovýäver (*150)	EUR	1,48	2020-2021	400 000	400 000	100 000	100 000
				1 696 460	1 696 460	1 284 860	1 284 860
Spolu				3 447 080	3 447 080	3 566 540	3 566 540

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 696 460	1 284 860
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 750 620	1 934 750
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	346 931
Spolu	3 447 080	3 566 540

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka priebežne splácala záväzky voči materskej spoločnosti a skupine, čím k 31.12.2021 vykázala v súvahe podriadené záväzky v sume 1 144 106 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky získala potvrdenie banky o tom, že banka nebude požadovať splatenie úverov a zároveň bola schválená nová úverová zmluva do výšky úverového limitu 3 400 000 EUR.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička P3	EUR	6,2	31.12.2022	0	220 000
Pôžička P10	EUR	5	31.12.2023	0	180 000
Pôžička P11	EUR	5	31.12.2022	0	500 000
Pôžička P7	EUR	6,54	31.12.2026	450 000	600 000
Pôžička P8	EUR	3,06	31.12.2024	97 222	208 333
Pôžička P9	EUR	4,5	31.12.2024	83 334	194 444
Spolu				630 556	1 902 778
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička P7	EUR	6,54	31.12.2021	75 000	0
Pôžička P8	EUR	3,06	31.12.2021	55 556	0
Pôžička P9	EUR	4,5	31.12.2021	55 556	0
Spolu				186 111	0

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	186 111	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	630 556	1 752 778
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	150 000
Spolu	816 667	1 902 778

Na základe dohody s materskou účtovnou jednotkou Spoločnosť v roku 2021 predčasne splatila časť dlhodobého úveru vo výške 1 086 111 EUR.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Bonusy pre odberateľov		3 157
Nájomné	1 367	1 676
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	1 367	4 833
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	137 287	153 149
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	137 287	153 149
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	15 862	22 088
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	15 862	22 088
Spolu	154 516	180 070

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 370 518			1 038 719		
z toho teoretická daň 21 %		287 809	21,00 %		218 131	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	221 757	46 569	3,40 %	139 056	29 202	2,81 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-666 667	-140 000	-10,22 %	-666 667	-140 000	-13,48 %
Iné	-220 089	-46 219	-3,37 %	-163 194	-34 271	-3,30 %
	705 520	148 159	10,81 %	347 915	73 062	7,03 %
Splatná daň		148 159	10,81 %		73 062	7,03 %
Odložená daň		2 127	0,16 %		5 363	0,52 %
Celková vykázaná daň		150 286	10,97 %		78 425	7,55 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

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

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

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

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Tržby z predaja filtračných vložiek pre filtráciu plynov, kvapalín a iných filtračných materiálov	18 960 241	16 831 459
	18 960 241	16 831 459
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	1 785	834
	1 785	834
Služby		
Tržby z predaja služieb - Total filter management	229 025	240 498
Tržby z predaja ostatných služieb	10 246	2 710
	239 271	243 208
Spolu	19 201 297	17 075 501

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 41 463 EUR (v roku 2020 zvýšenie 91 304 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 41 463 EUR (v roku 2020 zvýšenie 91 304 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2021	31. 12. 2020	31. 12. 2019	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	238 634	224 570	141 005	14 064	83 565
Hotové výrobky	154 808	210 335	202 596	-55 527	7 739
Spolu	<u>393 441</u>	<u>434 905</u>	<u>343 600</u>	-41 463	91 304
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-41 463	91 304

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Rozpustenie dotácie na obstaranie majetku	22 088	22 088
Refundácia nákladov na testovanie zamestnancov v súvislosti s Covid-19	7 466	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	22 051	140 467
Spolu	51 604	162 555

4. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	2 468 650	2 300 322
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	616 378	578 038
Zdravotné poistenie	248 231	224 988
Sociálne zabezpečenie	161 359	139 186
Spolu	3 494 618	3 242 535

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosové úroky	7 571	8 284
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	7 571	8 284

6. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Prepravné služby	1 195 291	1 054 227
Poradenská činnosť	743 441	633 538
Účtovníctvo, právne služby	90 891	91 135
Audit a poradenstvo	12 500	10 500
Nájomné	114 615	102 840
Služby Total filter management	49 660	49 660
Dočasné pridelenie zamestnancov	3 661	47 708
Šitie výrobkov	20 418	73 060
Ostatné	328 944	301 452
Spolu	2 559 421	2 364 121

V súvislosti s pandémiou COVID-19 vznikli Spoločnosti dodatočné náklady v celkovej sume 22 355 EUR, pričom sú tvorené nasledovnými položkami:

- nákup ochranných prostriedkov pre zamestnancov (rúšok) v hodnote 5 739 EUR,
- nákup dezinfekcie v hodnote 780 EUR,
- upratovacie služby navyše v sume 15 836 EUR.

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Poistenie	55 839	65 943
Manká a škody	0	0
Iné	762	1 171
Spolu	56 602	67 115

8. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	4	1
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	4	1

9. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	179 959	205 039
Bankové poplatky	5 882	8 197
Iné	0	0
Spolu	185 841	213 237

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	11 900	10 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Spolu	11 900	10 500

11. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Výrobky	344 732	355 156
	Služby	229 025	240 498
	Tovar	0	0
	Spolu	573 757	595 654
Belgicko	Výrobky	3 560 245	2 752 133
	Služby	5 614	1 150
	Tovar	0	0
	Spolu	3 565 859	2 753 283
Nemecko	Výrobky	2 896 339	2 186 380
	Služby	0	0
	Tovar	0	0
	Spolu	2 896 339	2 186 380
Holandsko	Výrobky	2 829 139	2 805 575
	Služby	0	0
	Tovar	0	0
	Spolu	2 829 139	2 805 575
Iné	Výrobky	9 329 786	8 732 717
	Služby	4 632	1 560
	Tovar	1 785	331
	Spolu	9 336 203	8 734 608
Spolu	Výrobky	18 960 241	16 831 962
	Služby	239 271	243 208
	Tovar	1 785	331
	Spolu	19 201 297	17 075 501

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Účtovná jednotka dostala od štátu daňové úľavy, ktoré sú spojené s určitými podmienkami. Ak účtovná jednotka tieto podmienky nesplní, bude musieť vyčerpané daňové úľavy vrátiť.

Spoločnosti bola na základe Rozhodnutia o schválení investičnej pomoci MH SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly. V tom:

- a) 300 000 EUR ako dotácia na obstaraný dlhodobý majetok
- b) 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu
- c) 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta.

Podľa Rozhodnutia Spoločnosť zachová investíciu v regióne Kežmarok počas čerpania investičnej pomoci a minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení investičného zámeru. Celková hodnota poskytnutej regionálnej investičnej pomoci neprekročí intenzitu investičnej pomoci GGE 28,62 %. Pri investičnej pomoci vo forme úľavy na dani z príjmu podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci sa diskontácia tranží pomoci uskutoční na základe diskontných sadzieb uplatniteľných vždy v tom čase, keď daňové zvýhodnenie nadobudne účinnosť.

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udrжанím pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov.

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

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

Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa rozpútal vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe aktuálne dostupných informácií nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú situáciu a prevádzkový výsledok. Dlhodobejšie účinky konfliktu je ťažké určiť a spoločnosť pozorne sleduje situáciu a bude reagovať, aby prípadný možný dopad zmiernila.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A..

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj výrobkov	3 560 245	2 752 133
Predaj služieb	5 614	1 150
Predaj dlhodobého majetku		110 000
Iné	20 337	17 204
Výnosy spolu	3 586 197	2 880 487

	2021 EUR	2020 EUR
Komponenty na výrobu filtrov	262 940	112 894
Iný materiál	-	247
Poradenstvo v oblasti výroby a odbytu	628 343	529 668
Nájomné za stroje	36 540	36 540
Poistenie	37 302	44 290
Úroky z pôžičky	88 826	112 089
Nákupy spolu	1 053 951	835 728

	2021 EUR	2020 EUR
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	500 000
Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Spĺátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	1 086 111	458 297

Materská účtovná jednotka ručí za prijaté bankové úvery v plnom rozsahu.

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	587 019	203 455
Majetok spolu	587 019	203 455

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Prijaté pôžičky	816 667	1 902 778
Záväzky z obchodného styku	185 094	51 686
Záväzky spolu	1 001 761	1 954 464

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj filtrov	3 937 923	2 593 799
Služby	4 029	1 380
Predaj tovaru	1 785	834
Predaj dlhodobého majetku	108 169	1 710
Uroky z poskytnutej pôžičky	7 571	8 284
Iné	3 110	868
Výnosy spolu	4 062 587	2 606 874

	2021 EUR	2020 EUR
Služby	102 128	91 768
Materiál	337 681	22 550
Nákupy spolu	439 809	114 319

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6

DIC 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

	2021 EUR	2020 EUR
Poskytnutie dlhodobej pôžičky sesterskej účtovnej jednotke	0	203 117
Splátka poskytnutej dlhodobej pôžičky sesterskej účtovnej jednotke	203 117	0

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohládavky z obchodného styku	691 879	704 063
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	100 000
Majetok spolu	691 879	804 063

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky z obchodného styku	142 346	12 100
Záväzky spolu	142 346	12 100

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti Spoločnosti, priamo alebo nepriamo. Počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 10 (v roku 2020 bol 10).

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	280 107	254 048
Spolu	280 107	254 048

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

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

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884	0	0	0	952 884
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884			0	952 884
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	428 833	0	0	480 147	908 980
Nerozdelený zisk minulých rokov	428 833	0	0	480 147	908 980
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	960 294	1 220 232	480 147	-480 147	1 220 232
Spolu	2 349 313	1 220 232	480 147	0	3 089 399

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0		664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884	0	0	0	952 884
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884	0	0		952 884
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	70 330	0	0	358 503	428 833
Nerozdelený zisk minulých rokov	70 330	0	0	358 503	428 833
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	448 129	960 294	89 626	-358 503	960 294
Spolu	1 478 646	960 294	89 626	0	2 349 313

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 542 906	1 235 475
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy	664 956	663 529
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	52 262	-18 169
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-43 179	20 548
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 216 946	1 901 383
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok	-389 365	431 343
Úbytok (prírastok) zásob	-464 305	-556 365
Úbytok (prírastok) záväzkov	671 322	-179 180
Úbytok (prírastok) časového rozlíšenia	-48 404	-64 281
Peňažné toky z prevádzky	1 986 194	1 532 900
Zaplatené úroky	-180 269	-205 039
Prijaté úroky	7 572	8 284
Zaplatená daň z príjmov	-111 321	-31 613
Podiely na zisku	-480 147	-89 626
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 222 029	1 214 906
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-239 968	-1 517 768
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	108 169	86 150
Obstaranie investícií		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-131 799	-1 431 648
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov		1 395 353
Výdavky na poskytnuté pôžičky		-200 000
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	-300 064	-496 881
Príjmy z pôžičiek	203 117	500 000
Splátky prijatých pôžičiek	-1 086 111	-458 297
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 183 058	740 176
Úbytok (prírastok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-92 828	523 434
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-341 437	-864 871
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-434 266	-341 437