

A. Informácie o účtovnej jednotke**1. Základné informácie**

Obchodné meno účtovnej jednotky : Fagus SK, s.r.o.

Sídlo : Hliník nad Váhom 428, 014 01 Bytča

Dátum založenia : 2.11.1999

Dátum vzniku : 1.1.2000

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 11922/L

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Výroba, montáž a prenájom obytných kontajnerov.

3. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 43 | 38 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 46 | 41 |
| počet vedúcich zamestnancov | 5 | 5 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

5. Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. 12. 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka za obdobie od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 27.7.2021.

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, ale individuálna účtovná závierka nevstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky. Konsolidovaný celok nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

D. Ďalšie informácie

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť je platcom DPH v SRN a Švajčiarsku.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**6. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

7. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

V roku 2021 bol kúpou obstaraný dlhodobý nehmotný majetok. Dlhodobý nehmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

V roku 2021 bol obstaraný kúpou dlhodobý hmotný majetok, oceňoval sa obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

V roku 2021 bol vlastnou činnosťou obstaraný dlhodobý hmotný majetok, oceňoval sa vlastnými nákladmi. Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky.

Dlhodobý finančný majetok obstaraný kúpou

V roku 2021 nebol obstaraný kúpou dlhodobý finančný majetok.

Zásoby

Pri účtovaní zásob sa uplatňoval spôsob A účtovania zásob. Nakupované zásoby sa oceňovali obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, ktoré sa pri prijíme na sklad rozpočítavali na jednotku obstarávanej zásoby. Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien aktualizovaný mesačne. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňovali vlastnými nákladmi.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy nulového zisku.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou.

Rezervy

Krátkodobé rezervy sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vo výške potrebnej na plnenie záväzku v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobé rezervy sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vo výške potrebnej na plnenie záväzku s predpokladanou dobou vyrovnania viac ako jeden rok.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane pasív

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Daň z príjmov splatná

Splatná daň z príjmov je vo výške 21 % daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

Daň z príjmov odložená

Daň z príjmov odložená je vo výške 21 % daňovej základne určenej na účely účtovania o odloženej dani z príjmu.

8. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku je zostavený na základe interného predpisu, v ktorom sa vychádza z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú. Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi vznikol tým že účtovné odpisy u majetku zaradeného do roku 2011 sú nastavené ako zrýchlené odpisy a daňové odpisy sú od roku 2015 rovnomerné.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 17 304 | | | 2 516 | | | 19 820 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 17 304 | | | 2 516 | | | 19 820 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 12 857 | | | 378 | | | 13 235 |
| Prírastky | | 1 112 | | | 570 | | | 1 682 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 13 969 | | | 948 | | | 14 917 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4 447 | | | 2 138 | | | 6 585 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 335 | | | 1 568 | | | 4 903 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|---------|---------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|--------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta- rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 17 304 | | | 236 | | | 17 540 |
| Prírastky | | | | | 2 280 | | | 2 280 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 17 304 | | | 2 516 | 0 | | 19 820 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 11 754 | | | 236 | | | 11 981 |
| Prírastky | | 1 112 | | | 142 | | | 1 254 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 12 857 | | | 378 | | | 13 235 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 5 559 | | | 0 | | | 5 559 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 4 447 | | | 2 138 | | | 6 585 |

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | 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 |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 353 094 | 873 318 | 4 150 185 | | | | 167 401 | 0 | 5 543 998 |
| Prírastky | | | | | | | 98 930 | 0 | 98 930 |
| Úbytky | | | 87 996 | | | | | | 87 996 |
| Presuny | | | 48 883 | | | 50 047 | -98 930 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 353 094 | 873 318 | 4 111 072 | | | 50 047 | 167 401 | 0 | 5 554 932 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 632 676 | 2 581 739 | | | | | | 3 214 415 |
| Prírastky | | 32 184 | 293 455 | | | | | | 325 639 |
| Úbytky | | | 87 996 | | | | | | 87 996 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 664 860 | 2 787 198 | | | | | | 3 452 058 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 353 094 | 240 642 | 1 568 446 | | | | 167 401 | | 2 329 583 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 353 094 | 208 458 | 1 323 874 | | | 50 047 | 167 401 | | 2 102 874 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | 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 |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 353 094 | 873 318 | 3 816 104 | | | | 170 653 | 48 802 | 5 261 971 |
| Prírastky | | | | | | | 427 853 | 36 814 | 464 667 |
| Úbytky | | | 97 024 | | | | | 85 616 | 182 640 |
| Presuny | | | 431 105 | | | | -431 105 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 353 094 | 873 318 | 4 150 185 | | | | 167 401 | 0 | 5 543 998 |
| Oprávkky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 598 302 | 2 365 732 | | | | | | 2 964 025 |
| Prírastky | | 34 374 | 313 041 | | | | | | 347 415 |
| Úbytky | | | 97 025 | | | | | | 97 025 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 632 676 | 2 581 739 | | | | | | 3 214 415 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 353 094 | 275 016 | 1 450 381 | | | | 170 653 | 48 802 | 2 297 946 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 353 094 | 240 642 | 1 568 446 | | | | 167 401 | 0 | 2 329 583 |

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 628 110 |

Účtovná jednotka má zriadené záložne právo na základe Záložnej zmluvy k nehnuteľnostiam a záložnej zmluvy k hmotnému majetku zo dňa 28.6.2016 voči Slovenskej sporiteľni, a.s..

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

| Poistený majetok | Poistná suma | Platnosť zmluvy |
|----------------------|--------------|-----------------|
| Budovy | 3 300 000 | neurčito |
| Stroje a prístroje | 340 000 | neurčito |
| Zásoby | 1 000 000 | neurčito |
| Dopravné prostriedky | 1 013 563 | neurčito |

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 13 607 | | | | | | | 13 607 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | 13 607 | | | | | | | 13 607 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | | | | | | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |

| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
|---|--|--------|--|--|--|--|--|--|--|--------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 13 607 | | | | | | | | 13 607 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | | | | | | | 0 |

V roku 2021 bol predaný podiel v spoločnosti FAGUS Deutschland GmbH,

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|---|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|----------------------------|-------|--------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté predavky na DFM | Spolu | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 13 607 | | | | | | | | 13 607 |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 13 607 | | | | | | | | 13 607 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 13 607 | | | | | | | | 13 607 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 13 607 | | | | | | | | 13 607 |

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| | | | | | |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| DFM spolu | x | x | x | x | |

Tabuľka č. 2

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| | | | | | |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| FAGUS Deutschland GmbH | 33 % | 33% | 1 111 328 | 1 055 764 | 366 738 |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| DFM spolu | x | x | x | x | 366 738 |

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | Za bežné účtovné obdobie b | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d |
|-----------------------------|-------------------------------|--|--|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 12 704 568 | 11 910 343 | 98 216 043 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 10 246 782 | 10 923 399 | 92 092 081 |
| Hrubý zisk / hrubá strata | 2 457 786 | 986 944 | 6 123 962 |

Tabuľka č. 2

| Hodnota zákazkovej výroby a | Za bežné účtovné obdobie b | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c |
|---|-------------------------------|--|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe | 13 042 426 | 93 715 058 |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | -2 795 645 | 4 838 842 |
| Suma prijatých preddavkov | 3 073 948 | 2 731 186 |
| Suma zadržanej platby | 0 | 0 |

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|--|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 23 227 | 20 996 | 0 | 3 988 | 40 235 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 23 227 | 20 996 | 0 | 3 988 | 40 235 |

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1 Bežné účtovné obdobie

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | 84 449 | | 84 499 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 84 449 | | 84 449 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 932 930 | 632 983 | 1 565 913 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 9 543 | | 9 543 |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 124 928 | | 124 928 |
| Iné pohľadávky | 77 599 | | 77 599 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 145 000 | 632 983 | 1 777 983 |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je čistá hodnota zákazky /účet 316/ vo výške 4 500 983,- EUR.

Tabuľka č. 2 Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 124 300 | | 124 300 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | 80 793 | | 80 793 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 205 093 | | 205 093 |

| Krátkodobé pohľadávky | | | |
|--|------------------|----------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 531 826 | 378 005 | 909 831 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 363 356 | | 363 356 |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 212 483 | 0 | 212 483 |
| Iné pohľadávky | 91 098 | 0 | 91 098 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 198 763 | 378 005 | 1 576 768 |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je čistá hodnota zákazky /účet 316/ vo výške 4 838 842,- EUR.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|----------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 3 864 299 |

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na základe Záložnej zmluvy k pohľadávkam zo dňa 28.6.2016 voči Slovenskej sporiteľni, a.s..

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 19 215 | 25 884 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 6 | 102 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | 0 |
| Peniaze na ceste | -60 | 0 |
| Spolu | 19 161 | 26 005 |

Pozn.: Spoločnosť v priebehu roka 2021 neúčtovala vo virtuálnej mene

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 3 119 | 4 245 |
| Predĺžená záruka | 0 | 0 |
| Havarijné poistenie - pripoistenie | 3119 | 4 245 |
| Prenájom programu | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 45 973 | 36 898 |
| Poistenie zákonné, havarijné, pripoistenie | 22 250 | 22 203 |
| Ostatné poistenie | 12 845 | 9 270 |
| Reklama | 0 | 0 |
| Nájom | 7 440 | 3 558 |
| Ostatné | 3 438 | 1 146 |
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 24 081 | 83 523 |
| Obratový bonus + TO | 24 081 | 83 523 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 27 642 | 34 552 |
| Doúčtovanie výnosov za výroby, zákazky, služby, materiál – transferové oceňovanie | 2 982 | 10 032 |
| Zľavy z ceny materiálu | 22 636 | 24 520 |
| Poistné udalosti | 2 033 | 0 |

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

17. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | -215 602 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | -215 602 |

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

Predbežný návrh na rozdelenie HV za rok 2021 vo výške - 1 752 913,- EUR :

Vykázanú stratu vo výške -1 752 913,- EUR – preúčtovať na stratu minulých rokov

18. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 122 259 | 40 000 | 42 259 | | 120 000 |
| Rezerva na reklamácie | 120 000 | 40 000 | 40 000 | | 120 000 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku + odvody | 2 259 | | 2 259 | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 72 176 | 91 273 | 72 176 | | 91 273 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku + odvody | 24 608 | 41 838 | 24 608 | | 41 838 |
| Rezerva na audit | 2 464 | 2 464 | 2 464 | | 2 464 |
| Rezerva na služby + vodu | 5 104 | 6 971 | 5 104 | | 6 971 |
| Rezerva na reklamácie | 40 000 | 40 000 | 40 000 | | 40 000 |

V roku 2021 spoločnosť presunula 40 000 EUR z dlhodobej rezervy na reklamácie na krátkodobú rezervu na reklamácie.

Tabuľka č. 2

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 120 138 | 42 259 | 40 000 | 138 | 120 138 |
| Rezerva na reklamácie | 120 000 | 40 000 | 40 000 | | 120 000 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku + odvody | 138 | 2 259 | | 138 | 2 259 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 71 575 | 72 176 | 71 575 | 0 | 72 176 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku + odvody | 24 315 | 24 608 | 24 315 | | 24 608 |
| Rezerva na audit | 1 232 | 2 464 | 1 232 | | 2 464 |
| Rezerva na služby + vodu | 6 028 | 5 104 | 6 028 | | 5 104 |
| Rezerva na reklamácie | 40 000 | 40 000 | 40 000 | | 40 000 |

19. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 136 798 | 132 639 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 136 798 | 132 639 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 5 841 976 | 4 223 804 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 260 727 | 3 887 250 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1 581 249 | 336 554 |

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 12 023 | 13 659 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 12 023 | 13 659 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 254 257 | 254 257 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 254 258 | 254 257 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 84 974 | 80 793 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | - 3 386 | -14 991 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | - 2 525 | -2 868 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | - 344 | - 1 917 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

21. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 13 218 | 10 293 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 520 | 5 334 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6 520 | 5 334 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 2 703 | 2 409 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 17 034 | 13 218 |

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------|-------------------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| SLSP, a.s.- financovanie časti akvizíčných nákladov | EUR | 3M EURIBORD + 1,7 %p.a. | 30.6.2023 | | 112 500 | 334 500 |
| SLSP, a.s.- Program SIH antikورونا záruka | EUR | 3M EURIBORD + 1,5 %p.a. | 31.3.2024 | | 398 000 | 599 000 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| SLSP, a.s.- financovanie časti akvizíčných nákladov | EUR | 3M EURIBORD + 1,7 %p.a. | 31.12.2020 | | 222 000 | 222 000 |
| SLSP, a.s.- Program SIH antikورونا záruka | EUR | 3M EURIBORD + 1,5 %p.a. | 31.12.2020 | | 201 000 | 201 000 |

Na SLSP, a.s. sme k zabezpečeniu úveru na financovanie časti akvizíčných nákladov vystavili vlastnú biankozmenku.

23. Informácie k prílohe č. 3 časti Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 24 081 | 83 523 |

| | | |
|--|--------|--------|
| Obratový bonus + zľava z ceny | 24 081 | 83 523 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |

H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch

24. Informácie k prílohe č. 3 časti H. údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu | Výroba kontajnerov | | Zákazky | | Montáž a servis kontajnerov | |
|-----------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Nemecko | 649 413 | 1 371 016 | 10829 084 | 10 198 829 | 33 147 | 118 369 |
| Česká republika | 0 | 0 | 0 | 0 | 237 403 | 1 021 383 |
| Švajčiarsko | 0 | 0 | 0 | 932 205 | 2 720 | 3 915 |
| Slovensko | 114 857 | 91 074 | 1 875 484 | 779 309 | 47 705 | 17 852 |
| Poľsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Holandsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 764 270 | 1 462 090 | 12 704 568 | 11 910 343 | 320 976 | 1 161 519 |

| Oblasť odbytu | Prenájom kontajnerov + doprava + ostatný prenájom | | Ostatné služby | | Tovar | |
|-----------------|---|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | h | i | j | k | l | m |
| Nemecko | 963 | 0 | 0 | 7 200 | 0 | 0 |
| Česká republika | 4 093 | 3 221 | 2 302 | 1 046 | 0 | 0 |
| Slovensko | 629 652 | 592 152 | 21 569 | 24 210 | 4 959 | 32 890 |
| Anglicko | 660 | 660 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Švajčiarsko | 0 | 0 | 0 | 3 220 | 0 | 0 |
| Spolu | 596 033 | 596 033 | 23 871 | 35 676 | 4 959 | 32 890 |

25. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|------------------|--|-----------------------|--|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 88 114 | 37 791 | 129 308 | 50 323 | -91 517 | |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | 88 114 | 37 791 | 129 308 | 50 323 | -91 517 | |
| Manká a škody | x | x | x | 0 | 8 154 | |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 | |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 | |
| Iné | x | x | X | -50 | -1 956 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 50 323 | -83 413 | |

26. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) Významné položky výnosov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 60 028 | 106 838 |
| Aktivácia DHM | 60 028 | 106 838 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 584 692 | 285 061 |
| Predaj majetku | 64 855 | 64 519 |
| Predaj materiálu | 388 649 | 127 705 |
| Úroky z omeškania | 0 | 0 |
| Výnosy z postúpenie pohľadávok | 0 | 0 |
| Poistné udalosti | 14 971 | 13 539 |
| Náhrady škôd | 29 263 | 11 365 |
| Predaj majetku vedeného v zásobách | 729 | 6 918 |
| Predaj odpadového materiálu | 29 263 | 7 533 |
| Cenový rozdiel z dobropisovaných materiálov | 84 | 1 |
| Vrátenie DPH z EU | 3 679 | 1 886 |
| Rozpustenie rezervy na reklamácie | 6 282 | 2 292 |
| Náhrady zo súdnych sporov | 0 | 0 |
| Výnos z ročného zúčtovania ZP | 0 | 0 |
| Výnos z mimosúdneho vyrovnania | 43 710 | 26 010 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 3 023 | 23 293 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 212 740 | 191 187 |
| Kurzové zisky, z toho: | 172 | 1 367 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 5 | 714 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 212 567 | 189 820 |
| Výnosy z DFM- vyplatenie podielov na zisku | 209 577 | 188 325 |
| úroky | 2 990 | 1 495 |

27. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 764 270 | 1 462 089 |
| Tržby z predaja služieb | 980 216 | 1 793 228 |
| Tržby za tovar | 4 959 | 32 890 |
| Výnosy zo zákazky | 12 704 568 | 11 910 343 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 14 454 012 | 15 198 551 |

I. Informácie o nákladoch

28. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítovi, auditorskej spoločnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 3 696 | 3 696 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 696 | 3 696 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |

29. Informácie k prílohe č. 3 časti I. písm. a) až . e) časti I Významné položky nákladov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 6 589 608 | 6 536 849 |
| Opravy a údržby mot. vozidiel , strojov, budov a ostatného majetku | 101 152 | 93 221 |
| Cestovné | 1 801 | 1 469 |
| Reprezentačné | 7 850 | 7 889 |
| Montážne a ostatné práce na kontajneroch | 4 292 913 | 4 525 876 |
| Nájomné | 150 840 | 133 874 |
| Telefóny , poštovné | 17 577 | 16 836 |
| Doprava kontajnerov a ostatná doprava | 946 821 | 803 815 |
| Odvoz odpadu | 70 984 | 46 297 |
| Reklama | 615 | 1 109 |
| Finančné, účtovné a daňové, ISO poradenstvo | 26 371 | 35 836 |
| Upratovanie kontajnerov + ostatných priestorov | 31 699 | 36 688 |
| Právne služby | 39 203 | 17 459 |
| Stráženie majetku | 61 098 | 55 127 |
| Administratívne služby + služby predajcov | 204 046 | 171 634 |
| Projekty, revízie, odborné posudky | 63 187 | 81 839 |
| Organizačné, technické, obchodné služby | 415 497 | 357 368 |
| Údržba areálu + rekultivácia plôch | 23 701 | 16 185 |
| Ostatné služby | 134 253 | 134 327 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 10 309 849 | 9 186 005 |
| Spotreba materiálu | 8 504 964 | 7 781 627 |
| Spotreba energií | 54 256 | 41 199 |
| Mzdové a sociálne náklady | 1 055 307 | 867 513 |
| Daň z motorových vozidiel | 8 315 | 8 596 |
| Daň z nehnuteľností | 12 318 | 11 040 |
| Ostatné poplatky | 2 036 | 6 200 |
| Odpisy majetku | 324 862 | 333 907 |
| ZC predaného majetku | 2 807 | 14 761 |
| ZC predaného materiálu | 323 989 | 101 627 |
| Tvorba OP | 20 996 | 19 535 |
| Náklady na hospodársku činnosť, z toho: | 164 705 | 125 107 |
| Zákonné poistenie aut | 8 814 | 8 816 |
| Havarijné poistenie aut | 28 659 | 27 523 |
| Ostatné poistenie | 29 469 | 30 345 |
| Odpis pohľadávky | 7 989 | 0 |
| Dary | 0 | 0 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Manka a škody | 9 591 | 8 154 |
| Rezerva na reklamácie tvorba a zrušenie | 40 000 | 40 000 |
| Rezerva na stratu zo zákazky tvorba a zrušenie | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 16 216 | 1 090 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 23 966 | 9 179 |
| Predaný tovar | 4 507 | 30 560 |
| Finančné náklady, z toho: | 59 250 | 51 608 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 934 | 1 763 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 44 709 | 49 845 |
| Úroky | 32 982 | 28 331 |
| Bankové poplatky | 11 728 | 21 514 |

30. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

31. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -1 756 226 | x | X | -232 511 | x | x |
| teoretická daň | x | -368 807 | 21,00% | x | -48 827 | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 353 535 | 74 242 | -4,237% | 171 280 | 35 969 | -15,47% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -474 656 | -99 678 | 5,68% | -214 057 | -44 952 | 19,33% |
| Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | 36 425 | | |
| Spolu | -1 877 347 | -394 243 | 22,45% | -238 863 | -57 810 | 24,86% |
| Splatná daň z príjmov | x | | 0,0% | x | | 0,0% |
| Odložená daň z príjmov | x | -3 313 | 0,19% | x | -16 909 | 7,27% |
| Celková daň z príjmov | x | -3 313 | 0,19% | x | -16 909 | 7,27% |

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka v roku 2021 na podsúvahových účtoch neúčtovala.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky a majetok.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|----------------------------|--|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| Fagus Deutschland Gmbh, DE | kúpa materiálu | 212 745 | 212 075 |
| Fagus Deutschland Gmbh, DE | kúpa tovaru | 0 | 0 |
| Fagus Deutschland Gmbh, DE | prijatá služba | 45 873 | 44 723 |
| Fagus Deutschland Gmbh, DE | poskytnutá služba | 23 669 | 124 305 |
| Fagus Deutschland Gmbh, DE | predaj výrobkov | 459 571 | 1 371 016 |
| Fagus Deutschland Gmbh, DE | predaj zákaziek | 7 302 503 | 7 741 043 |
| Fagus Deutschland Gmbh, DE | predaj materiálu | 3 814 | 1 847 |
| Fagus Deutschland Gmbh, DE | výnosy z DFM- vyplatenie podielov na zisku | 209 577 | 188 325 |
| FGS International s.r.o. | Prijatý úrok | 207 | 745 |
| ADEEM, s.r.o. , SK | prijatá služba | 60 000 | 60 000 |
| DPT Invest, s.r.o. | poskytnutá služba | 1 360 | 31 286 |
| DPT Invest, s.r.o. | predaj zákaziek | 80 118 | 0 |
| DPT Invest, s.r.o. | predaj materiálu | 2 523 | 17 105 |
| DPT Invest, s.r.o. | Predaj tovaru | 4 959 | |
| FORESPO TN, a.s. | prijatá služba | 0 | 27 631 |
| PAXO Investment, s.r.o. | predaj materiálu | 0 | 0 |
| TUBAU,a.s. | poskytnutá služba | 2 741 | 0 |

Účtovná jednotka k 31.12.2021 upravila transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

K 31.12.2021 sú transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami po korekcii v cenách na základe obvyklých obchodných podmienok.

K 31.12.2021 sú transakcie s tuzemskými spriaznenými osobami po korekcii v cenách na základe obvyklých obchodných podmienok.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. 12. 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2021.

P. Prehľad zmien vlastného imania

32. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 438 160 | | | | 438 160 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 519 389 | | | | 519 389 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 332 | | | | 332 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 353 132 | | 353 132 | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 175 264 | | | | 175 264 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 009 546 | | | | 2 009 546 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | -215 602 | -215 602 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -215 602 | -1 756 226 | | 215 602 | -1 756 226 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|--------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 438 160 | | | | 438 160 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 519 389 | | | | 519 389 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 332 | | | | 332 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 240 136 | 112 996 | | | 353 132 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 175 264 | | | | 175 264 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 780 241 | | | 229 306 | 2 009 546 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 229 306 | -215 602 | | -229 306 | -215 602 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa | | | | | |

Prehľad peňažných tokov (výkaz Cash Flow) nepriama metóda

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| +Z./-S. | Zisk/Strata (+/-) | -1 756 226 | -232 511 |
| A.1. | Úprava o nepeňažné položky (A 1.1. až A 1.10): | 173 884 | 292 015 |
| A.1.1. | Odpisy (+) | 324 862 | 333 907 |
| A.1.2. | Zmena stavu rezerv (+/-) | -16 838 | 601 |
| A.1.3. | Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-) | -1 759 | -12 796 |
| A.1.4. | Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-) | -59 442 | 65 889 |
| A.1.5. | Úroky účtované do nákladov (+) | 32 982 | 28 331 |
| A.1.6. | Úroky účtované do výnosov (-) | -2 990 | -1 495 |
| A.1.7. | Závierkové nere realizované kurzové rozdiely (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.8. | Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-) | 0 | 0 |
| A.1.9. | Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-) | -126 708 | -75 838 |
| A.1.10. | Iné položky nepeňažného charakteru (+/-) | 23 777 | -46 584 |
| A.2. | Zmena pracovného kapitálu (A.2.1. až A.2.6.) | 1 867 521 | 178 108 |
| A.2.1. | Zmena stavu zásob (-/+) | -487 674 | -191 942 |
| A.2.2. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-) | 274 295 | -88 819 |
| A.2.3. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (-/+) | 2 073 429 | 446 837 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (-/+) | 0 | 0 |
| A.2.5. | Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+) | 3 313 | 16 909 |
| A.2.6. | Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-) zmena stavu DI záv. | 4 159 | -4 877 |
| A. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: A=z/s + A.1. + A.2.) | 285 179 | 237 612 |
| B. | Peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.10.) | 54 091 | -241 159 |
| B.1. | Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-) | -56 181 | -433 385 |
| B.2. | Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+) | 453 504 | 192 226 |
| B.3. | Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-) | 0 | -112 996 |
| B.4. | Peňažné príjmy z predaja dlhodob. CP a podielov (+) | 9 900 | 0 |
| B.5. | Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-) | 0 | 0 |
| B.6. | Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+) | 0 | 0 |
| B.7. | Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-) | 0 | 0 |
| B.8. | Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+) | 0 | 0 |
| B.9. | Peňažné prijaté dividendy účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| B.10. | Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-) zmena stavu 414 | -353 132 | 112 996 |
| C. | Peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.10.) | -345 933 | 6 791 |
| C.1. | Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+) | 0 | 0 |
| C.2. | Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania /-) | 0 | 0 |
| C.3. | Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+) | 0 | 377 000 |
| C.4. | Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-) | -315 942 | -340 383 |
| C.5. | Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 0 | 0 |
| C.6. | Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | 0 | 0 |
| C.7. | Peňažne prijaté výnosové úroky (+) | 2 990 | -1 495 |
| C.8. | Peňažne zaplatené nákladové úroky (-) | -32 982 | -28 331 |
| C.9. | Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-) | 0 | 0 |
| C.10. | Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-) | 0 | 0 |
| D. | Celkový peňažný tok (D=A+B+C) počas roka (+/-) | -6 663 | 3 224 |
| E. | Stav peňazí na začiatku roka | 26 004 | 22 760 |
| F. | Realizované kurzové rozdiely (+/-) | 0 | 0 |
| G. | Stav peňazí na konci roka vrátane KR (G=E+D+F) | 19 341 | 26 004 |