

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Regal Beloit Slovakia, s.r.o.
Piešťanská 1202
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Spoločnosť Regal Beloit Slovakia, s.r.o.(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. januára 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. februára 2015 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 31248/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti
Výroba vysokovýkonných spojok pre priemyselnú výrobu
Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
Montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie je v schvaľovacom konaní a zatiaľ nebola schválená Valným zhromaždením spoločnosti.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Rotor Beheer B.V., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Rotor Beheer B.V. so sídlom Mors 15, Eibergen 7151MX, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom RBC, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Regal Beloit Corp so sídlom 200 State Street, Beloit, Wisconsin, 53511, USA. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	113	104
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	124	105
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24.5.2021 spoločnosť Deloitte Audit s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav	k 31.12.2021	Stav	k 31.12.2020
Konatelia:		Ľubomír Lachký Leire Oreja Christopher Todd Boulware		Ľubomír Lachký Leire Oreja Christopher Todd Boulware

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Rotor Beheer B.V.	6 240 020	99,99 %	99,99 %	0
Regal B.V.	750	0,01 %	0,01 %	0
Spolu	6 240 770	100 %	100 %	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Rotor Beheer B.V.	6 240 020	99,99 %	99,99 %	0
Regal B.V.	750	0,01 %	0,01 %	0
Spolu	6 240 770	100 %	100 %	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2021 stratu vo výške 252 tis. EUR (zisk 330 tis. EUR k 31. decembru 2020), kladné vlastné imanie vo výške 1 829 tis. EUR (kladné vlastné imanie vo výške 2 081 tis. EUR k 31. decembru 2020) a záporný pracovný kapitál vo výške 968 tis. EUR (záporný pracovný kapitál vo výške 1 312 tis. EUR k 31. decembru 2020). V roku 2021 bola hospodárska činnosť výrazne ovplyvnená zmenou cien komodít, najmä ocele na svetových trhoch. V dôsledku COVID-19 a následnému zníženému dopytu bola produkcia nakupovaných komodít znížená. Po ustálení situácie dopyt výrazne narástol, ale producenti neboli schopní reagovať na tento zvýšený dopyt v dôsledku obmedzených kapacít a preto oceliarsky priemysel zasiahla inflácia. V roku 2021 tak firma bojovala s nedostupnosťou materiálov, s predĺženými dodacími lehotami a samozrejme s neúmerným nárastom cien nakupovaných materiálov z ocele.

Pre divíziu Nicotra Gebhardt boli predpokladané ročné tržby na rok 2021 cca 3-4 mil EUR a priemerný počet zamestnancov cca 15. Vzhľadom na meškanie transferu a s ohľadom na aktuálnu situáciu boli tržby prehodnotené a následne upravené na hodnotu cca 2.5 mil EUR a priemerný počet zamestnancov znížený na 9. Žiaľ ani tieto upravené hodnoty sa nepodarilo dosiahnuť.

Výrobu sa podarilo zastabilizovať až koncom roka 2021 a od roku 2022 je výroba plne rentabilná. Zisk za prvý polrok 2022 je na úrovni 500 tis EUR.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Rovnomerná	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40;30;20;15;10	Rovnomerná	2,5;3,33;5;6,67;10
Samostatný hnuťelný majetok			
	15;12;10;8;6;5;4;		5;6.67;8.33;10;11.11; 12.5;16.67;20;25;
Stroje, prístroje a zariadenia	3	Rovnomerná	33,33
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti.

V čase svojho vzniku Spoločnosť obstarala Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok prevodom a prechodom práv a povinností z Emerson a.s. a ten bol ocenený znaleckým posudkom a kvalifikovaným odhadom manažmentu.

Na základe tohto ocenenia na reálnu hodnotu vznikol Spoločnosti goodwill.

Spoločnosť nepredpokladá žiadne zvýšenie ekonomických úžitkov v budúcnosti v súvislosti s goodwillom, preto jednorázovo odpísala celú hodnotu goodwillu v roku 2015.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

Spoločnosť tvorila opravnú položku k priamemu materiálu.

i) 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na účtovný a daňový audit, nevyčerpané dovolenky, poistné, nevyfakturované náklady a ročné odmeny+odvody.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe sociálneho programu spoločnosti má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške 1 – 5 priemernej mesačnej mzdy, ktoré sa odvíja od výšky odpracovaných rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z

príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť nemá finančný leasing.

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

q) Cudzia mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov a služieb.

s) Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o zásadných opravách minulých období.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	27 221	0	1 620 608	0	0	0	1 647 829
Prírastky	0	0	0	0	0	5 763	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5 763	0	0	0	- 5 763	0	0
Stav k 31.12.2021	0	32 984	0	1 620 608	0	0	0	1 653 592
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	20 999	0	1 620 608	0	0	0	1 641 607
Prírastky	0	3 877	0	0	0	0	0	3 877
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	24 876	0	1 620 608	0	0	0	1 645 484
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota		0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2021	0	6 222	0	0	0	0	0	6 222
Stav k 31.12.2021	0	8 108	0	0	0	0	0	8 108

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	27 221	0	1 620 608	0	0	0	1 647 829
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	27 221	0	1 620 608	0	0	0	1 647 829
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	15 995	0	1 620 608	0	0	0	1 636 603
Prírastky	0	5 004	0	0	0	0	0	5 004
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	20 999	0	1 620 608	0	0	0	1 641 607
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota		0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2020	0	11 226	0	0	0	0	0	11 226
Stav k 31.12.2020	0	6 222	0	0	0	0	0	6 222

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	372 725	3 740 650	5 254 925	0	0	104 260	215 544	26 711	9 714 815
Prírastky	0	0	0	0	0	0	188 382	22 430	210 812
Úbytky	0	2 036	0	0	0	0	0	0	2 036
Presuny	0	7 977	320 648	0	0	48 028	-349 942	-26 711	0
Stav k 31.12.2021	372 725	3 746 591	5 575 573	0	0	152 288	53 984	22 430	9 923 591
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	687 917	1 830 246	0	0	70 083	0	0	2 588 246
Prírastky	0	128 023	490 153	0	0	20 320	0	0	638 496
Úbytky	0	2 036	0	0	0	0	0	0	2 036
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	813 904	2 320 399	0	0	90 403	0	0	3 224 706
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	372 725	3 052 733	3 424 679	0	0	34 177	215 544	26 711	7 126 569
Stav k 31.12.2021	372 725	2 932 687	3 255 174	0	0	61 885	53 984	22 430	6 698 885

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	372 725	3 701 281	4 761 196	0	0	77 913	26 872	45 658	8 985 645
Prírastky	0	0	0	0	0	0	716 315	26 711	743 026
Úbytky	0	1 449	10 114	0	0	2 293	0	0	13 856
Presuny	0	40 818	503 843	0	0	28 640	-527 643	-45 658	0
Stav k 31.12.2020	372 725	3 740 650	5 254 925	0	0	104 260	215 544	26 711	9 714 815
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	562 770	1 373 657	0	0	59 468	0	0	1 995 895
Prírastky	0	126 596	466 703	0	0	12 908	0	0	606 207
Úbytky	0	1 449	10 114	0	0	2 293	0	0	13 856
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	687 917	1 830 246	0	0	70 083	0	0	2 588 246
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	372 725	3 138 511	3 387 539	0	0	18 445	26 872	45 658	6 989 750
Stav k 31.12.2020	372 725	3 052 733	3 424 679	0	0	34 177	215 544	26 711	7 126 569

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

OP k zásobám	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	58 144	5 160	14 500	0	48 804
Nedokončená výroba a polotovary	14 576	2 245	0	14 576	2 245
OP k zásobám spolu	72 720	7 405	14 500	14 576	51 049

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OP k zásobám	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	114 695	0	4 515	52 036	58 144
Nedokončená výroba a polotovary	0	14 576	0	0	14 576
OP k zásobám spolu	114 695	14 576	4 515	52 036	72 720

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami.

4. Pohľadávky

Spoločnosť tvorila OP v bežnom účtovnom období, viaže sa k spornej pohľadávke na spoločnosť Regal Beloit Spain, s.a.

OP k pohľadávkam	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
OP k pohľadávkam	0	6 091	0	0	6 091
OP k pohľadávkam spolu	0	6 091	0	0	6 091

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	925 689	514 421	1 440 110
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	912 322	514 030	1 426 352
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 367	391	13 758
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	166 320	0	166 320

Iné pohľadávky	114 870	0	114 870
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 092 009	514 421	1 606 430

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	379 893	99 130	479 023
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	379 046	96 910	475 956
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	847	2 220	3 067
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	66 905	0	66 905
Iné pohľadávky	51 900	0	51 900
Krátkodobé pohľadávky spolu	446 798	99 130	545 928

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 19.

Položka	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	609 032	823 160
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Jednotlivé položky finančných účtov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

v eurách	31.12.2021	31.12.2020
Bankové účty	1 561 585	1 340 500
Hotovosť	660	689
Ceniny	2 469	1 353
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	1 564 714	1 342 542

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 884	15 207
poistné	366	12 212
letenky	0	0
licencia Auto CAD 2022	1 421	2275
ostatné	1 097	720
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-235	14 636
fakturacia odpadu za Dec-2020	0	12 483
ostatné	-235	2 153
Spolu	2 649	29 843

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 911	-384
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27 360	22 307
Tvorba sociálneho fondu spolu	27 360	22 307
Čerpanie sociálneho fondu	25 765	18 012
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 506	3 911

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 500 000	396 123	0	0	3 896 123
Záväzky voči prepojeným účtovným jednot- kám	3 500 000	0	0	0	3 500 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 506	0	0	5 506
Odložený daňový záväzok	0	390 617	0	0	390 617

Dlhodobé záväzky spolu:	3 500 000	396 123	0	0	3 896 123
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 991 297	206 118	3 197 415
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 252 864	206 118	1 458 982
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 738 433	0	1 738 433
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 676 123	0	3 676 123
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 413 038	0	3 413 038
Záväzky voči zamestnancom	0	0	145 914	0	145 914
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	93 673	0	93 673
Daňové záväzky a dotácie	0	0	23 329	0	23 329
Iné záväzky	0	0	169	0	169
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 667 420	206 118	6 873 538

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	od jedného roka do jedného roka	viac ako päť rokov	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 500 000	247 018	0	0	3 747 018
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 500 000	0	0	0	3 500 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	3 911	0	0	3 911
Odložený daňový záväzok	0	243 107	0	0	243 107
Dlhodobé záväzky spolu:	3 500 000	247 018	0	0	3 747 018
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 546 853	0	1 546 853
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	301 169	0	301 169
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 245 684	0	1 245 684
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 437 242	0	3 437 242
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 188 310	0	3 188 310
Záväzky voči zamestnancom	0	0	118 317	0	118 317
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	79 521	0	79 521
Daňové záväzky a dotácie	0	0	50 883	0	50 883
Iné záväzky	0	0	211	0	211
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 984 095	0	4 984 095

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 500	0	0	6 199	16 301
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	22 500	0	0	6 199	16 301
Rezerva na odchodné a odstupné	22 500	0	0	6 199	16 301
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 498	699 905	672 318	7 000	147 085
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	43 488	57 258	43 488	0	57 258
<i>Rezerva na nevyčerpané RD+odvody</i>	43 488	57 258	43 488	0	57 258
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	83 010	642 647	628 830	7 000	89 827
Rezerva na audit, daňové poradenstvo	34 200	42 880	34 200	0	42 880
Rezerva na poisťné, nevyfakturované náklady	36 907	420 356	421 316	0	35 947
Rezerva na odmeny+odvody	11 903	179 411	173 314	7 000	11 000
Rezervy spolu	148 998	699 905	672 318	13 199	163 386

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	22 500	0	0	0	22 500
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	22 500	0	0	0	22 500
Rezerva na odchodné a odstupné	22 500	0	0	0	22 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	137 540	792 877	779 077	24 842	126 498
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	49 520	51 870	57 902	0	43 488
<i>Rezerva na nevyčerpané RD+odvody</i>	49 520	51 870	57 902	0	43 488
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	88 020	741 007	721 175	24 842	83 010
Rezerva na audit, daňové poradenstvo	44 350	34 200	44 350	0	34 200
Rezerva na poisťné, nevyfakturované náklady	21 121	587 697	571 911	0	36 907
Rezerva na odmeny+odvody	22 549	119 110	104 914	24 842	11 903
Rezervy spolu	160 040	792 877	779 077	24 842	148 998

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:				3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Regal Beloit Finance B.V.	EUR	5,93%	27.2.2025	3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000
Krátkodobé pôžičky:				0	0	0	0
Spolu				3 500 000	3 500 000	3 500 000	3 500 000

6. Závazky voči materskej spoločnosti z cash-poolingu

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Suma splatná v eurách	
				v r. 2022	po r. 2022
Regal Beloit Finance B.V.	500 000	EURIBOR +3 %	n/a	500 000	-
Celkom	500 000			500 000	-
Ostatné krátkodobé zá- väzky	2 913 038			2 913 038	-
Závazky voči PUJ spolu	3 413 038			3 413 038	-

Za účelom zabezpečenia krátkodobej likvidity a krátkodobého financovania spoločnosť Regal Beloit Slovakia s.r.o. má uzavretú zmluvu s Regal Beloit Finance BV. o poskytovaní reálneho cash-poolingu. Pohyby peňažných prostriedkov v rámci cash-poolingu predstavujú vzájomné pôžičky a sú v účtovnej závierke vykázané ako záväzok voči dcérskej spoločnosti podľa povahy zostatku.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	13 517 675	11 621 309
Tržby za vlastné výrobky	13 326 686	11 490 645
Tržby z predaja služieb	190 989	130 664
Tržby za tovar	0	0
Čistý obrat celkom	13 517 675	11 621 309

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	0	0	10 096	23 180	10 096	23 180
Taliansko	0	0	0	-3 650	0	-3 650
Španielsko	5 684 322	5 354 890	16 548	4 735	5 700 870	5 359 625
USA	5 786 914	6 037 754	155 663	94 079	5 942 577	6 131 833
Čína	0	7 624	0	0	0	7 624
Nemecko	1 855 450	90 377	222	0	1 855 672	90 377
Belgicko	0	0	0	12 320	0	12 320
Holandsko	0	0	8 460	0	8 460	0
Spolu	13 326 686	11 490 645	190 989	130 664	13 517 675	11 621 309

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 317 850,- EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 216 017,- EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	1 110 867	951 006	908 366	159 861	42 640
Výrobky	67 535	11 379	27 457	56 156	-16 078
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 178 402	962 385	935 823	216 017	26 562
Manká a škody	x	x	x	70 997	107 143
Nepodarky do normy	x	x	x	90 343	103 568
Inventúrne prebytky	x	x	x	-55 246	-68 241
Iné	x	x	x	-4 261	48 169
Zmena stavu vnútroorganizačných zá- sob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	317 850	217 201

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	351 628	302 590
Predaj materiálu	11 327	9 698
Prebytky zistené pri inventarizácii	55 246	68 241
Výnosy z predaja odpadu	189 345	102 884
Výnos z predaja DNM a DHM	833	1 850
Dotácie zo ŠR	0	38 257
Ostatné	94 877	81 660
Finančné výnosy, z toho:	3 932	40 918
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	3 932	40 918
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5 575
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov:</i>	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 356 681	1 967 240
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	53 252	31 650
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 500	19 800
daňové poradenstvo	32 752	11 850
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 303 429	1 935 590
Opravy strojov + revízie	267 364	211 976
Doprava	303 621	202 957
Ostatné služby – autá (prenájom, parkovné..)	1 023	449
Prenájom strojov	31 752	26 833
Certifikácia	47 003	25 128
Služby personálnych agentúr	25 156	21 963
Externé opracovanie výrobkov	1 132 145	956 634
Náklady na IT	48 171	75 070
Náklady na telekomunikačné služby	12 442	14 592
Služby platené Vertiv a.s.	101 340	101 340

Upratovacie služby	25 650	21 929
Cestovné	13 708	2 847
Špedičné a colné služby	15 674	15 109
Vzdelávanie	11 804	4 215
Ostrenie a povlakovanie nástrojov	36 355	32 252
Kalibrácia meradiel	27 054	20 391
Opravy budov	18 485	42 255
Opravy áut	1 065	691
Ostatné	183 617	158 959
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	92 943	124 969
Manká a škody	64 439	107 143
OP k pohľadávkam	6 091	0
Ostatné	22 413	17 826
Finančné náklady, z toho:	282 517	276 477
Kurzové straty, z toho:	46 450	47 767
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 085	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	236 067	228 710
Úroky z dlhodobého úveru	224 728	220 447
Bankové náklady	11 339	8 263

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	2 962 054	2 530 326
Mzdy	2 146 265	1 824 335
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	740 193	635 910
Zákonné sociálne náklady	73 760	68 118
Doplňkové dôchodkové poistenie	1 836	1 963

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-1 299 152	0	-1 981 518	-1 981 518
Zásoby	72 721	0	51 049	51 049
Rezervy	68 779	0	70 386	70 386
Daňové straty	0	0	0	0
Celkom	-1 157 652	0	-1 860 083	-1 860 083
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	29 715		0	25 501
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	29 715	0	25 501	25 501
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-272 822	0	-416 118	-416 118
Odložená daňový záväzok zaúčtovaný	-272 822	0	-416 118	-416 118

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

Názov položky	Základ dane	2021		Základ dane	2020	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-104 309			477 368		
teoretická daň		0	21%		100 247	21%
Daňovo neuznané náklady	496 068	104 174		189 498	39 795	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	206 363	43 336		36 781	7 724	
Zmena sadzby dane		0			0	
Spolu	598 122	147 510		703 648	147 766	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		147 510			147 766	
Celková daň z príjmov		147 510			147 766	

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

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

Prebiehajúca vojenská operácia na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív vrátane v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Dlhodobejší dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky, a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VI. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie		Hodnotové vyjadrenie	
		2021	2020
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	2 009 706	816 906
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	13 326 686	11 490 645
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	119 512	60 272
Predaj služieb+ostatné	Ostatné spriaznené strany	288 915	107 484

Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	155 690
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	4 000 000	4 000 000
Úroky k prijatým pôžičkám	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	224 728	220 447
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 458 982	301 169
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 426 352	475 956

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

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

VII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Pre- suny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 240 770	0	0	0	6 240 770
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 489 542	0	0	329 601	-4 159 941
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	329 601	-251 819	0	-329 601	-251 819
Vlastné imanie spolu	2 080 829	-251 819	0	0	1 829 010

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Pre- suny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 240 770	0	0	0	6 240 770
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 607 038	0	0	117 497	-4 489 541
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	117 497	329 601	0	-117 497	329 601
Vlastné imanie spolu	1 751 229	329 601	0	0	2 080 829

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 240 770,- EUR.

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2020

Názov položky	2020
Prevod do neuhraďej straty minulých rokov	329 601
Spolu	329 601

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2021 nasledovne:

Názov položky	2021
Prevod do neuhradej straty minulých rokov	-251 819
Spolu	-251 819

VIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2 021	2 020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-104 309	477 368
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	642 373	611 210
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravných položiek	-15 581	-41 974
Zmena stavu rezerv	14 388	-11 042
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	27 194	-19 241
Úrokové náklady (netto)	224 728	220 447
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-833	-1 850
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	64 439	107 143
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	852 399	1 342 061
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 060 502	365 250
Úbytok (prírastok) zásob	-1 020 294	-172 578
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 666 312	-409 284
Prevádzkové peňažné toky	437 915	1 125 449

Názov položky	2 021	2 020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	437 915	1 125 449
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	437 915	1 125 449
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-216 575	-743 025
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	833	1 850
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-215 742	-741 175
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	500 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	500 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	222 172	884 274
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 342 542	458 268
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 564 714	1 342 542