

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť FINALCAST, s.r.o., so sídlom Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom (ďalej len Spoločnosť) bola založená 11. februára 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 13. marca 2008, (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 14492/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- zlievarenská činnosť - výroba hliníkových odliatkov a ich opracovanie.

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96	87
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	97	88
počet vedúcich zamestnancov	5	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14. decembra 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30. júna 2022.

8. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Dňa 26.9.2020 predala spoločnosť Deltiafa Holding Limited svoj podiel spoločnosti AVC Raková, a.s.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Deltiafa Holding Limited, Kyriakou Matsi, EAGLE HOUSE, 10th floor, Agioi Omologites 16, Nikózia 1082, Cyperská republika a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu GARDOL HOLDINGS LTD, Pente Pigadion 6, RITA COURT 7, F/O 103, Agioi Omologites, P.C. 1076, Nicosia, Cyprus. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti FINALCAST, s.r.o.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská spoločnosť Deltiafa Holding Limited, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4-5	Lineárna	25-20 %
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		Jednorazový odpis	100 %

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10-40 rokov	Lineárna	10-2,5%
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 15 rokov	Lineárna	50-6,6%
Dopravné prostriedky	3-15 rokov	Lineárna	33-6,6%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4-14 rokov	Lineárnae	25-7%

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a

náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení FIFO.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) 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.

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

(m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(n) Cudzía mena

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

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

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

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

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

(o) Výnosy

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

(p) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 569 004

Dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 2 504 019 EUR je v obmedzenom rozsahu predmetom záložného práva v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s. za poskytnutý úver (splatný v r. 2021 a 2023) a v zostatkovej hodnote 64 985 EUR v prospech VÚB, a.s.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 12 473 848 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	B	c	d	E	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 909	0	0	0	0	0	33 909
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 na konci účtovného obdobia	0	33 909	0	0	0	0	0	33 909
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 078	0	0	0	0	0	23 078
Prírastky	0	6 204	0	0	0	0	0	6 204
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 282	0	0	0	0	0	29 282
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 831	0	0	0	0	0	10 831
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 627	0	0	0	0	0	4 627

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	C	d	E	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 909	0	0	0	0	0	33 909
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 na konci účtovného obdobia	0	33 909	0	0	0	0	0	33 909
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 078	0	0	0	0	0	23 078
Prírastky	0	6 204	0	0	0	0	0	6 204
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 282	0	0	0	0	0	29 282
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 831	0	0	0	0	0	10 831
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 627	0	0	0	0	0	4 627

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 531	2 931 521	6 433 241	0	0	0	160 263	3 420	9 808 976
Prírastky	0	470 896	347 078				1 585 213	219 300	2 622 487
Úbytky	114 789	563 073	114 498				1 633 973	207 236	2 633 569
Presuny	0			0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	165 742	2 839 344	6 665 821	0	0	0	111 503	15 484	9 797 894
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	860 917	3 878 765	0	0	0	0	0	4 739 682
Prírastky	0	542 747	513 873	0	0	0	0	0	1 056 620
Úbytky	0	563 073	114 498	0	0	0	0	0	677 571
Stav na konci účtovného obdobia	0	840 591	4 278 140	0	0	0	0	0	5 118 731
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 531	2 070 604	2 554 476	0	0	0	160 263	3 420	5 069 294
Stav na konci účtovného obdobia	165 742	1 998 753	2 387 681	0	0	0	111 503	15 484	4 679 163

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 531	2 816 889	5 623 732	0	0	0	369 615	169 167	9 259 934
Prírastky	0	114 632	895 752				801 032	327 104	2 138 520
Úbytky	0		86 243				1 010 384	492 851	1 589 478
Presuny	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	280 531	2 931 521	6 433 241	0	0	0	160 263	3 420	9 808 975
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	746 853	3 460 401	0	0	0	0	0	4 207 254
Prírastky	0	114 064	504 608	0	0	0	0	0	618 672
Úbytky	0		86 244	0	0	0	0	0	86 244
Stav na konci účtovného obdobia	0	860 917	3 878 765	0	0	0	0	0	4 739 682
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	280 531	2 070 036	2 163 331	0	0	0	369 615	169 167	5 052 680
Stav na konci účtovného obdobia	280 531	2 070 604	2 554 476	0	0	0	160 263	3 420	5 069 293

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok vo výške 427 217 EUR pripadá na dcérsky podnik SPV ADAKAR, s.r.o. Žiar nad Hronom. Spoločnosť je majoritným spoločníkom (99,8%) tohto dcérskeho podniku, založila ho peňažným vkladom.

Počas roka 2015 Spoločnosť navýšila vlastné imanie o 1 000 EUR v spoločnosti SPV ADAKAR, s.r.o. peňažným vkladom do ostatných kapitálových fondov a taktiež aj v roku 2017 o 1 000 EUR

Dlhodobý finančný majetok vo výške 1 000 EUR pripadá na pridruženú spoločnosť IT ZH, s.r.o., Žiar nad Hronom. Spoločnosť je minoritným 20%-tným spoločníkom tejto spoločnosti, založila ho peňažným vkladom.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
SPV ADAKAR, s.r.o.	99,80%	99,80%	450 121	-82	427 217
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
IT ZH, s.r.o.	20%	20%	56 725	4 921	1 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					428 217

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a) Dcérske účtovné jednotky					
SPV ADAKAR, s.r.o.	99,80%	99,80%	450 232	-82	427 217
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
IT ZH, s.r.o.	20%	20%	51 805	4 120	1 000
Dlhodobý finančný majetok spolu					428 217

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	0				0
Výrobky	39 006	33 413	-60 798		11 621
Tovar	0				0
Zásoby spolu	100 029	33 413	-60 798	0	11 621

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Na zásoby nie je zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1. 2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 612	4 607		0	6 219
Pohľadávky spolu	1 612	4 607	0	0	6 219

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Odložená daň. pohľadávka	135 927	0	135 927
Dlhodobé pohľadávky spolu	135 927	0	135 927
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 424 828	323 064	1 747 892
Daňové pohľadávky a dotácie	169 989	0	169 989
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	225 055		225 055
Iné pohľadávky	4 177		4 177
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 824 049	323 064	2 147 113

Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám sú poskytnuté úvery spoločnostiam ADAKAR, s.r.o., KLAS, s.r.o. a AVC Raková, a.s.

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		0	0
Odložená daň. pohľadávka	127 888	0	127 888
Dlhodobé pohľadávky spolu	127 888	0	127 888
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	879 714	274 367	1 154 081
Daňové pohľadávky a dotácie	114 494	0	114 494
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	240 939		240 939
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 235 147	274 367	1 509 514

Podľa Zmluvy o úvere uzatvorenej so Slovenskou sporiteľňou, a. s. je záložné právo zriadené na všetky súčasné ako aj budúce pohľadávky z obchodného styku voči odberateľom vrátane ich príslušenstva (bez záloh) k 31. decembru 2021 vo výške 1 736 691 EUR.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	2 512	1 829
Bežné bankové účty	0	637
Spolu	2 512	2 466

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Na zamestnanecké pôžitky	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	10 000	0	0	0	10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 499	76 123	45 653	4 648	79 969
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 154	61 774	41 153	0	61 775
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	41 154	61 774	41 153	0	61 775
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 000	4 000	4 500	0	4 500
Na reklamácie	3 345	10 349		4 648	13 694
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 345	14 349	4 500	4 648	18 194
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 345	14 349	4 500	4 648	18 194

Spoločnosť plánuje použiť krátkodobé rezervy v roku 2022.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Na zamestnanecké pôžitky	10 000	0	0	0	10 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	10 000	0	0	0	10 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	76 357	48 490	70 700	4 648	49 499
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	63 364	43 690	65 900	0	41 154
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	63 364	43 690	65 900	0	41 154
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 000	4 800	4 800	0	5 000
Na reklamácie	7 993			4 648	3 345
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 993	4 800	4 800	4 648	8 345
Nevyfakturované dodávky majetku	0				0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 993	4 800	4 800	4 648	8 345

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie r. 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2020
Závazky po lehote splatnosti	352 437	370 509
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 676 251	904 385
Krátkodobé záväzky spolu	2 028 688	1 274 894
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	176 768	160 885
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	176 768	160 885

Informácie o krátkodobej finančnej výpomoci, podriadenosť.

Spoločnosť uzavrela zmluvu o nadriadenosti záväzku s GB management, a.s. a Slovenskou sporiteľňou, a.s. pričom úver načerpaný od GB management, a.s. je podriadený v prospech Slovenskej sporiteľni, a.s. vo výške 1.000.000 €. Zároveň táto pohľadávka bola z GB management postúpená dňa 2.9.2020 na spoločnosť Deltiafa Holding Limited na základe Dohody o nahradení pôvodného záväzku novým záväzkom.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobných automobilov, nízkotlakého odlievacieho stroja, vysokozdvížných vozíkov a tryskacieho zariadenia. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	75 879	169 365		53 373	153 941	0
Finančný náklad	6 097	16 345		5 507	16 946	0
Spolu	81 976	185 710		58 880	170 886	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 945	7 034
Tvorba miezd v zmysle zákona	12 505	11 634
Tvorba fondu z prechodu zamestnancov		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>12 505</i>	<i>11 634</i>
<i>Regenerácia pracovnej sily</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Starostlivosť o zamestnancov</i>	<i>-12 208</i>	<i>-11 723</i>
<i>Ostatné</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Čerpanie sociálneho fondu	-12 208	-11 723
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 242	6 945

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

V položke „Starostlivosť o zamestnancov“ je najvýznamnejším príspevkom príspevok na teplú stravu zamestnancov.

V položke „Regenerácia pracovnej sily“ sú preventívne prehliadky zamestnancov.

5. Odložený daňový záväzok/ pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku/pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	574 314	560 752
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		574 314	560 752
– zdaniteľné			
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	72 959	48 240
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		72 959	48 240
– zdaniteľné			
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		21	21
Odložená daňová pohľadávka		135 927	127 888
Uplatnená daňová pohľadávka		135 927	127 888
Zaúčtovaná ako náklad		-8 039	78 761

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c		d	e	e
Dlhodobé bankové úvery						
VUB, a.s.	EUR	2,38% fix		23.9.2026	46 091	0
Slovenská sporiteľňa, a.s. - krátkodobá časť úveru 1. pomoc	EUR	1,9 % p.as		30.9.2026	600 005	693 228
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M Euribor + 2,45% p.a.		31.12.2029	262 500	0
Dlhodobé úvery spolu					<u>908 596</u>	<u>693 228</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Slovenská sporiteľňa - KTK	EUR	2,15 % p.a + 1M Euribor menený denne		31.12.2021	2 350 964	2 112 332
Slovenská sporiteľňa, a.s. - krátkodobá časť úveru 1. pomoc	EUR	1,9 % p.a.		30.9.2026	159 996	39 999
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1,99 % p.a + 1M Euribor		30.4.2021	0	32 287
VUB, a.s.	EUR	2,38% fix		23.9.2026	11 703	0
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	1M Euribor + 2,45% p.a.		31.12.2029	37 500	0
Krátkodobé úvery spolu					<u>2 560 163</u>	<u>2 184 618</u>
Spolu					<u>3 468 759</u>	<u>2 877 846</u>

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

PREDAJ	Služby		Odliatky a jadrá		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzaj. účt. obd.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzaj. účt. obd.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzaj. účt. obd.
Rakúsko						
Česko	8 266		216 306	229 328		5 788
Švajčiarsko	720		13 836	9 508		
Nemecko			2 808 677	2 489 633		4 700
Španielsko			2 013 284	1 674 869		
Taliansko			674 292	315 140		1 794
Švédsko			501 455	301 237		
Mexiko			809 032	649 221		
Brazília			325 180	249 561		
Maďarsko	433 631	445 428	276 669	279 079		
Izrael			36 610			
Čína			3 194	1 768		
India			21 763	4 041		
USA						
Anglicko	1 833		23 088			
Estonsko			45 449			
Slovensko	1 063 311	57 285	434 991	349 895	414 149	862 052
Spolu	1 507 760	502 713	8 203 825	6 553 280	414 149	874 334

Výnosy za rok 2021 spolu (účet 601, 602, 604): 10 125 734 EUR

Výnosy za rok 2020 spolu (účet 601, 602, 604): 7 930 325 EUR

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Rozdiel medzi netto stavom zásob na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a netto stavom zásob na konci bežného účtovného obdobia – dôvody:

a	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020
b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 175 839	774 585	841 542	401 254	-104 671
Výrobky	738 140	822 118	1 187 802	-83 978	330 522
Tvorba OP na HV a NV	-11 621	-39 006	-76 889	27 385	-4 758
Spolu	1 902 358	1 557 697	1 952 455	344 661	221 093
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				344 661	221 093

3. Aktivácia a ostatné výnosy

Ostatné výnosy predstavujú výnosy z predaja náradia zákazníkom a výnosové úroky

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 015	9 630
DHM	3 015	9 630
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 180 745	524 188
Tržby z predaja NIM a HIM a materiálu	966 372	128 165
Ostatné prevádzkové výnosy	214 373	396 023
Finančné výnosy, z toho:	7 169	5 551
Kurzové zisky		
Výnosové úroky	7 169	5 551
Ostatné		

4. Čistý obrat

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

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	8 203 825	6 553 279
Tržby z predaja služieb	1 507 760	1 343 427
Tržby za tovar	414 149	33 618
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	10 125 734	7 930 325

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na obstaranie tovaru	411 144	31 428
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 512 353	2 029 104
Náklady voči audítormi, auditorskej spoločnosti, z toho:	4 000	4 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 800
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 508 353	2 024 304
Opravy a udržiavanie	282 122	252 420
Cestovné	460	586
Náklady na reprezentáciu	906	819
Náklady na opracovanie a apretáciu	1 519 047	1 193 967
Prepravné a preprava	118 986	114 001
Zapožičanie zamestnancov, školenia	64 013	34 957
Poradenstvo, právne služby	163 960	137 823

Spoje a telekomunikácie	28 950	28 950
Služby spojené s nekvalitou	34 296	20 799
Nájomné	96 173	40 996
Ostatné služby	152 884	170 172
Reklama, propagácia a inzercia		
Provízie		
Služby - ekológ. a likvid. odpadu	46 556	28 815
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 063 793	338 657
Náklady na výrobu kokíl	65 456	96 818
Predaný majetok a materiál	892 039	122 309
Poistenie	13 064	24 189
Ostatné	782	1 103
Dane a poplatky	92 453	94 238
Odpis a postúpenie pohľadávok	592 712	593 221
Odpisy NIM a HIM	592 712	593 221
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	4 607	-72
Tvorba a zúčtovanie rezerv a OP	4 607	-72
Finančné náklady	102 301	99 751

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	84 738	x	x	-85 127	x	x
teoretická daň	x	17 795	21%	x	-17 877	21%
Daňovo neuznané náklady	212 878	44 704	21%	391 465	82 208	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-291 323	-61 178	21%	-300 057	-63 012	21%
Umorovanie daň. straty		0	21%		0	21%
Spolu	6 792	1 321	21%	6 780	1 319	21%
Splatná daň z príjmov	x	1 321		x	1 319	
Odložená daň z príjmov	x	-8 039		x	78 761	
Celková daň z príjmov	x	-6 718		x	80 080	

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	2021	2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	155 376	155 937
Nehmotný majetok do 2.400 EUR	5 957	5 557
Hmotný majetok do 1.700 EUR	289 846	265 201
Iné položky	14 518	14 518

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv a podriadenom záväzku, voči spriazneným osobám ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 12 000 EUR (v roku 2020: 12 000 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

Prehľad o priznaných odmenách z dôvodu výkonu ich funkcie vr. plnení z dôchodkových programov

Súčasné a bývalé štatutárne a iné orgány	Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2021			Priznané odmeny vr. dôchodkových programov v roku 2020		
	peňažné	nepeňažné	iné	peňažné	nepeňažné	iné
Predstavenstvo	12 000		0	12 000		0

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
ADAKAR, s.r.o.	01	256 548	451 214
ADAKAR, s.r.o.	02	21 752	54 433
IT ZH, s.r.o.	02	4 652	4 258
IT ZH, s.r.o.	01	27 844	29 109
ADAKAR	08	4 562	4 575
Movino	01	0	4 098
Prievidzské pekárne a cukrárne	02	0	2 300
Prievidzské pekárne a cukrárne	01	7 898	1 100
Ozeta Neo	01	1 250	34 895
AVC Raková, a.s.	08	477	350

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa

02 – predaj

08 – úver, pôžička, úrok

10 - záruka

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

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

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
<u>Základné imanie</u>					
Základné imanie	4 112 500	0	0	0	4 112 500
<u>Zákonné rezervné fondy</u>					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	13 186	0	0	-	13 186
<u>Výsledok hospodárenia minulých rokov</u>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov	-570 929	0	0	-91 455	-662 384
<u>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</u>	10 739	0	165 107	91 455	-62 913
Spolu	3 565 496	0	165 107	0	3 400 389

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

a	Minulé obdobie				Stav k 31.12.2020 f
	Stav k 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
<u>Základné imanie</u>					
Základné imanie	4 112 500	0	0	0	4 112 500
<u>Zákonné rezervné fondy</u>					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 531	1 655	0	-	13 186
<u>Výsledok hospodárenia minulých rokov</u>					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov	-405 723	0	0	-165 207	-570 929
<u>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</u>	-185 908	31 440	0	165 207	10 739
Spolu	3 532 400	33 095	0	0	3 565 496

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške mínus 165.294,75 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod – neuhrazené straty minulých rokov
- tvorba rezervného fondu

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	Bežné účtovné obdobie 84 738	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -86 782
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	772 162	611 947
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	589 221	593 221
A.1.2.	Zostatková hodota dlhodobého nehmot. a hmotného majetku pri vyradení		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	30 470	-26 859
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-16 228	-37 954
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	155	3 703
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	102 301	99 751
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-7 169	-5 551
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (okrem peňaž. ekvivalent.)	72 426	-5 245
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-2 505	9 119
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-352 481	499 825
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-645 817	180 661
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	281 715	281 282
A.2.3.	Zmena stavu zásob	11 621	37 883
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	7 169	5 551
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-102 301	-99 751
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin. činností	-1 321	-1 319
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	407 965	929 471
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-649 324	-31 655
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-584 414	-685 265
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-750 000	
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	721 750	36 900
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	244 622	91 265
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ	15 884	-90 939
B.12.	Príjmy z dividend	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 001 481	-679 694
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi		1 655
C.2.3.	Príjmy z úverov, poskytnuté bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hl. činnosť	665 848	466 058
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-72 286	-718 567
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	593 562	-250 854
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	46	1 077
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 466	3 543
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 512	2 466

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 512	2 466
-----------	--	--------------	--------------

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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