

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Novares Slovakia Automotive s. r. o.
Prílohy 615/83
919 26 Zavar

Spoločnosť Novares Slovakia Automotive, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. júna 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. júna 2015 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 36011/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba výrobkov z gumy a plastov
- výroba dielov a príslušenstva pre motorové a iné dopravné prostriedky

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. júla 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu Novares GROUP S.A.S. so sídlom Avenue du Général de Gaulle 361, Clamart 920 40 France. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 120 (v účtovnom období 2020 bol 175).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 120, z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 162 zamestnancov, z toho 9 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Francois Robert Rosen	do 03.12.2020
	Pascal Letellier	od 12.05.2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov 2021:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Novares GROUP	2 000 000	100	100
Spolu	2 000 000	100	100

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Opisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

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	3	rovnomerná	33
---------	---	------------	----

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Budova	30	rovnomerná	3,33
Stavby	10	rovnomerná	10
Samostatný hnuťelný majetok::			
Vstrekovacie a fromovacie zariadenia	3 az 15	rovnomerná	6,66 az 20
IT zariadenia	3	rovnomerná	3,33
Nábytok a vysokozdvizné vozíky	10	rovnomerná	10
Ostatné stroje a prístroje	3 az 15	rovnomerná	6,66 az 33,33

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Zásoby

Zásoby 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.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Zásoby nadobudnuté zámennou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Závazky

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

10. Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a rezervy na zníženie výnosov

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

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

12. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. 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.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Spoločnosť požiadala o šátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala 31. marca 2020 v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:

- Vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR
- Vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb (prvýkrát za mesiac apríl 2020).

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú 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.

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

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

17. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov 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.

Tržby 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.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja plastových výrobkov

18. Porovnateľné údaje

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

19. Oprava chýb minulých období

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 19 a 20.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

Novares Slovakia Automotive s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	1 231 324	0	0	0	1 231 324	298 103	246 264	0	0	544 367	933 221	686 957
Softvér	141 852	-3 402	0	13 085	151 535	83 063	20 538	0	0	103 601	58 789	47 934
Oceniteľné práva	20 000	0	0	0	20 000	5 479	2 857	0	0	8 336	14 521	11 664
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	339 088	194 871	6 804	-13 085	514 070	0	0	0	0	0	339 088	514 070
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 732 264	191 469	6 804	0	1 916 929	386 645	269 659	0	0	656 304	1 345 619	1 260 625
Pozemky	1 651 175	0	0	0	1 651 175	0	0	0	0	0	1 651 175	1 651 175
Stavby	7 332 815	71 225	255 903	111 263	7 259 400	1 123 908	267 513	92360	0	1 299 061	6 208 907	5 960 339
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	9 473 230	369 872	6 412 755	86 725	3 517 072	3 023 654	1 003 822	2 298 726	0	1 728 750	6 449 576	1 788 322
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	466 345	969 435	0	-197 988	1 237 792	0	0	0	0	0	466 345	1 237 792
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	54 784	2 646 355	1 944 736	0	756 403	0	0	0	0	0	54 784	756 403
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 978 349	4 056 887	8 613 394	0	14 421 842	4 147 562	1 271 335	2 391 086	0	3 027 811	14 830 787	11 394 031
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	20 710 613	4 248 356	8 620 198	0	16 338 771	4 534 207	1 540 994	2 391 086	0	3 684 115	16 176 406	12 654 656

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

Novare Slovakia Automotive s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	01.01.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	1 231 324	0	0	1 231 324	0	298 103	0	0	298 103	0	933 221
Softvér	136 283	2 015	0	3 554	141 852	64 184	18 879	0	0	83 063	72 099	58 789
Ocenené práva	20 000	0	0	0	20 000	2 622	2 857	0	0	5 479	17 378	14 521
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	3 554	339 091	0	-3 554	339 091	0	0	0	0	0	3 554	339 091
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	159 837	1 572 430	0	0	1 732 267	66 806	319 839	0	0	386 645	93 031	1 345 622
Pozemky	2 272 768	0	621 593	0	1 651 175	0	0	0	0	0	2 272 768	1 651 175
Stavby	7 331 515	1 301	0	0	7 332 816	855 667	268 241	0	0	1 123 908	6 475 848	6 208 908
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	7 652 348	1 820 882	0	0	9 473 230	1 948 209	1 075 445	0	0	3 023 654	5 704 139	6 449 576
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	244 998	865 139	0	0	1 110 137	0	0	0	0	0	244 998	1 110 137
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	54 785	0	0	0	54 785	0	0	0	0	0	54 785	54 785
Dlhodobý hmotný majetok spolu	17 556 414	2 687 322	621 593	0	19 622 143	2 803 876	1 343 686	0	0	4 147 562	14 752 538	15 474 581
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	17 716 251	4 259 752	621 593	0	21 354 410	2 870 682	1 663 525	0	0	4 534 207	14 845 569	16 820 203

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	17 785	0	0	17 785
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	0	17 785	0	0	17 785

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 778	49 308	0	3 778	49 308
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	3 778	49 308	0	3 778	49 308

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 818 554	6 625 639
Pohľadávky po lehote splatnosti	310 318	112 064
Spolu	4 128 872	6 737 703

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	3 738 075	3 121 451
– zdaniteľné		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	951 352	482 389
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	984 780	756 807
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	575 212

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	0
Stav k 31. decembru 2020	575 212
Zmena	-575 212
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-575 212
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	85 115	87 376
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	85 115	87 376
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	85 115	87 376

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 2 000 000 EUR (k 31. decembru 2020 bolo 2 000 000 EUR).

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 1 776 305 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	1 776 305
Iné	0
Spolu	1 776 305

V roku 2021 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 2.339.090 EUR.

9. Rezervy

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 378 526	1 514 853	1 378 526	0	1 514 853
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	73 280	64 200	73 280	0	64 200
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	73 280	64 200	73 280	0	64 200
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	40 208	0	40 208	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Rezervy na dobropisy	818 603	759 732	818 603	0	759 732
Iné	446 435	690 921	446 435	0	690 921
	1 305 246	1 450 653	1 305 246	0	1 450 653
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 305 246	1 450 653	1 305 246	0	1 450 653

10. Závazky

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 278 332	2 072 374
Závazky v lehote splatnosti	3 545 964	3 128 823
	4 824 296	5 201 197

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	535 916	535 916	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 691 799	4 691 799	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 436 932	7 443 929	993 003	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	155 997	155 997	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	109 586	109 586	0	0
Daňové záväzky a dotácie	117 660	117 660	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	14 047 890	13 054 887	993 003	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	178 100	178 100	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 945 381	4 945 381	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 889 820	9 889 820	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	212 826	212 826	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	134 045	134 045	0	0
Daňové záväzky a dotácie	151 702	151 702	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	370	370	0	0
	15 512 244	15 512 244	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Sociálny fond

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

	2021 EUR	2020 EUR
Stav k 1. januáru	7 762	19 478
Tvorba na ťarchu nákladov	24 338	13 539
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-34 718	-25 255
Stav k 31. decembru	-2 618	7 762

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.

12. Bankové úvery

V roku 2021 Spoločnosť nečerpala žiadny bankový úver.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

				31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička IC	EUR	2,25	2023	993 003	2 330 089
				993 003	2 330 089
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička IC	EUR	2,25	2022	1 316 000	1 316 000
				1 316 000	1 316 000
Spolu				2 309 003	3 646 089

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 316 000	1 316 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	993 003	2 330 089
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 309 003	3 646 089

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	74 208	248 835
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	74 208	248 835
Spolu	74 208	248 835

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 763 878			-1 776 305		
z toho teoretická daň 21 %		-370 414	21,00 %		-373 024	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 774 273	792 597	-44,93 %	3 352 326	703 988	-39,63 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 652 645	-557 055	31,58 %	-1 346 157	-282 693	15,91 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	426 595	89 585	-5,04 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-642 250	0	7,65 %	-196 731	0	0,00 %
Splatná daň		0	7,65 %		0	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		0	7,65 %		0	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových 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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	951 352	482 389
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

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

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

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Plastové výrobky do áut	20 346 297	23 633 434
	20 346 297	23 633 434
Tovar		
Plastové diely do áut	346 293	384 144
	346 293	384 144
Služby		
Preprava	58 631	26 452
	58 631	26 452
Spolu	20 751 221	24 044 030

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 334 330 EUR (v roku 2020 zníženie 240 200 EUR). Pohyb je znázornený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	Zmena stavu 2021 EUR	Zmena stavu 2020 EUR
Nedokončená výroba	38 756	241 697	100 549	-202 941	141 148
Hotové výrobky	329 811	461 200	685 452	-131 389	-224 252
Spolu	<u>368 567</u>	<u>702 897</u>	<u>786 001</u>	-334 330	-83 104
Iné				0	-157 096
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-334 330	-240 200

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2021	2020
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	818 419	2 307 022
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	188 067	1 484 742
Spolu	<u>1 006 486</u>	<u>3 791 764</u>

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosy predaj odpadu	2 680	51 303
Výnosy management fees	350 000	61 165
Iné	809 118	193 781
Spolu	<u>1 161 798</u>	<u>306 249</u>

5. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	2 635 011	2 730 123
Sociálne poistenie	623 783	733 822
Zdravotné poistenie	297 459	299 366
Sociálne náklady	184 629	186 202
Spolu	<u>3 740 882</u>	<u>3 949 513</u>

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	-1 000
Kurzové zisky	61	0
Spolu	<u>61</u>	<u>-1 000</u>

7. Náklady na poskytnuté služby

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

	2021 EUR	2020 EUR
Management fees	1 881 000	2 347 412
Nákup licencií	221 965	1 724 960
Doprava	2 330 527	2 481 303
Nájomné	1 157 841	1 346 642
Oprava a údržba	172 009	122 473
Prenájom zamestnancov	501 340	858 289
Právne a ekonomické poradenstvo	112 918	104 445
Audit a poradenstvo	22 009	26 625
Iné	379 377	289 662
Spolu	6 778 986	9 301 811

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Poistenie	54 592	49 661
Náklady na balné	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Daňovo neuznané náklady	0	8 196
Iné	79 022	25 857
Spolu	133 614	83 714

9. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	336 050	280 722
Bankové poplatky	16 462	6 008
Kurzové straty	162	0
Spolu	352 674	286 730

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	31 500	26 600
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	31 500	26 600

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

11. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Francúzsko	Výrobky plas.do aut	11 675 704	13 120 544
	Tovar plas.do aut	0	0
	Služby	349 625	0
	Spolu	12 025 329	13 120 544
Španielsko	Výrobky plas.do aut	306 440	373 732
	Spolu	306 440	373 732
Nemecko	Výrobky plas.do aut	493 909	840 643
	Spolu	493 909	840 643
Česká republika	Výrobky plas.do aut	0	20 896
	Služby	27 509	16 993
	Spolu	27 509	37 889
Slovensko	Výrobky plas.do aut	7 170 675	6 884 277
	Tovar plast. do aut	346 293	384 144
	Služby	871	-10 159
	Spolu	7 170 675	7 258 262
Portugalsko	Výrobky plas.do aut	676 933	2 158 518
	Služby	21 053	2 370
	Spolu	676 933	2 160 888
Maroko	Výrobky plas.do aut	22 636	158 040
	Služby	7 014	10 948
	Spolu	22 636	168 988
Argentína	Výrobky plast. do aut	0	75 784
	Spolu	0	75 784
Ostatné	Výrobky plast.do aut	10 104	1 000
	Služby	2 559	6 300
	Spolu	10 104	7 300
Spolu	Výrobky plas.do aut	20 356 401	23 633 434
	Tovar plas.do aut	346 293	384 144
	Služby	408 631	26 452
	Spolu	21 111 325	24 044 030

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe ani žiadne prebiehajúce či hroziace súdne spory.

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

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

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Novares Group. Konateľ nemal žiadne transakcie.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021	2020
	EUR	EUR
Management services	350 000	62 265
Výnosy spolu	350 000	62 265

	2021	2020
	EUR	EUR
Úroky z pôžičky	332 615	263 386
Management fees	1 881 000	2 347 412
Nákupy spolu	2 213 615	2 610 798

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohládávky z obchodného styku	38 000	72 916
Majetok spolu	38 000	72 916

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	8 436 932	13 545 909
Záväzky z obchodného styku	73 000	0
Záväzky spolu	8 509 932	13 545 909

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami::

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj materiálu	1 072 633	0
Predaj dlhodobého majetku	9 491	0
Predaj tovaru	0	0
Predaj hotových výrobkov	11 082 014	736 383
Management fees	0	0
Preprava	106 845	179 307
Iné	0	15 401 013
Výnosy spolu	12 270 983	16 316 703

	2021 EUR	2020 EUR
Material	988 807	736 383
Nákup strojov	-	1 896 239
Tovar	-	-
Management fees	0	-
Služby	236 704	235 536
Licencie	64 668	120 525
Nákupy spolu	1 290 179	2 988 683

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	1 928 808	3 498 627
Majetok spolu	1 928 808	3 498 627

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	535 916	178 100
Záväzky spolu	535 916	178 100

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 9 a v roku 2020 bol 9.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	514 069	480 233
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	514 069	480 233

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

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

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	2 000 000		0	0	2 000 000
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zmena základného imania	0		0	0	0
Pohl'adávkvy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zákonné rezervné fondy	116 313	0	0	0	116 313
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	116 313	0	0	0	116 313
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 479 393	0	0	-1 776 305	-7 255 698
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 209 948	0	0	-1 776 305	433 643
Neuhradená strata minulých rokov	-7 689 341	0	0	0	-7 689 341
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 776 305	-2 339 090	0	1 776 305	-2 339 090
Spolu	4 860 615	-2 339 090	0	0	2 521 525

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Základné imanie	2 000 000	0			2 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zákonné rezervné fondy	116 313	0	0	0	116 313
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	116 313	0	0	0	116 313
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 733 859	0	0	-1 745 533	-5 479 392
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 209 948	0	0		2 209 948
Neuhradená strata minulých rokov	-5 943 807	0	0	-1 745 533	-7 689 340
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 745 533	-1 776 305	0	1 745 533	-1 776 305
Spolu	6 636 921	-1 776 305	0	0	4 860 616

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	8	2	0	7	2	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	0	9	7	7	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 217 558	5 296 727
Zaplatené úroky	(336 050)	(280 722)
Prijaté úroky	-	-
Zaplatená daň z príjmov	-	-
Vyplatené dividendy	-	-
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	3 881 508	5 016 005
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 881 508	5 016 005
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	1 107 553	(4 259 751)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	578 754
Obstaranie investícií	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 107 553	(3 680 997)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-	-
Príjmy z úverov	24	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Splátky prijatých úverov	(5 098 977)	(1 324 940)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(5 098 953)	(1 324 940)
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	(109 892)	10 068
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	109 892	99 824
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-	109 892

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 8 2 0 7 2 8 4

DIČ 2 1 2 0 0 9 7 7 1 6

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	(1 763 878)	(1 776 305)
Úpravy o nepeňažné operácie:		
tku	1 540 996	1 663 525
Opravná položka k pohľadávkam	-	-
Opravná položka k zásobám	-	-
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-	-
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	-	-
Nerealizované kurzové straty	-	-
Nerealizované kurzové zisky	-	-
Úrokové náklady	336 050	280 722
Rezervy	131 481	1 013 401
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	42 839
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	-	-
Iné nepeňažné operácie	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	244 649	1 224 182
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 944 186	1 675 883
Úbytok zásob	222 577	621 686
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	(193 854)	1 774 977
Peňažné toky z prevádzky	4 217 558	5 296 728

Peňažné prostriedky

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