

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CFM Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. júna 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 4. júla 2001 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 12596/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- strihanie a lisovanie kovov,
- zváranie a kovoobrábanie,
- montáž mechanických častí audio-video techniky, prístrojov a zariadení,
- výroba jednoduchých kovových výrobkov a konštrukcií a ich častí.

3. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	114
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	117	124
počet vedúcich zamestnancov (vrcholový manažment)	2	2

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 30. júnu 2022 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. júla 2021 do 30. júna 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2021 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. októbra 2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 09.11.2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 13.4.2022 spoločnosť A4 Audit, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky zostavenej ku dňu 30. júna 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ

Kenneth Yew Ya IP (od 14.4.2015)

Členovi štatutárneho orgánu Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné plnenia na súkromné účely.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. júnu 2022 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
CFM Holdings Limited, Singapur	663 878	100	100	-
Spolu	663 878	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CFM Holdings Limited, so sídlom 4 Ang Mo Kio Avenue 12, CFM Building, #05-01, 569498 Singapore, ktorá je listovaná na Singapurskej burze cenných papierov. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) 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.

V účtovnom období 2021/2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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, poisťné a pod.).

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje lineárne na základe posúdenia životnosti. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	20-100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje na základe individuálneho posúdenia opotrebenia. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 – 10	lineárna	10 – 20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5 – 10	lineárna	10 – 20

(c) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú pri vyskladnení FIFO metódou (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) Cudzia mena

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

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

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.

(m) 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.

F. 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. júla 2021 do 30. júna 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2020 do 30. júna 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu, ktorej predmetom je poistenie majetku proti všetkým nebezpečenstvám a poistenie prerušenia prevádzky v dôsledku vecnej škody. Prehľad poisťného krytia je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

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

IČO 3 6 2 0 7 8 7 0

Poznámky Úč PODv 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 3 4 7 2 0

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Poistná suma</i>
Budovy	2 655 514
Vlastné hnutelné veci (zariadenia)	3 319 392
Cudzie hnutelné veci (zariadenia)	697 072
Vlastné zásoby	451 437
Ceniny	8 298
Ušlý hrubý zisk a zvýšené prevádzkové náklady	2 373 365
Hnutelné veci – mechanický lis BRET 2PACK 32	523 000

IČO 3 6 2 0 7 8 7 0

Poznámky Úč PODv 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 3 4 7 2 0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.6.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	58 912	0	0	0	0	58 912
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	0	58 912	0	0	0	0	58 912
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	56 332	0	0	0	0	56 332
Prírastky	0	0	2 580	0	0	0	0	2 580
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	58 912	0	0	0	0	58 912
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
Presuny	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	0	2 580	0	0	0	0	2 580
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

IČO 3 6 2 0 7 8 7 0

Poznámky Úč PODv 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 3 4 7 2 0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.6.2021

Predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prírástky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravy									
Prírástky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Prírástky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

IČO 3 6 2 0 7 8 7 0

Poznámky Úč PODv 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 3 4 7 2 0

CFM Slovakia, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.6.2022

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 548 414	0	0	0	283 027	0	0	5 030 037
Prírastky	0	0	39 274	0	0	0	0	0	25 844	65 118
Úbytky	0	0	4 662	0	0	0	0	0	0	4 662
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 583 026	0	0	0	283 027	0	25 844	5 090 493
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 019 780	3 199 873	0	0	0	279 442	0	0	4 499 095
Prírastky	0	57 168	48 021	0	0	0	2 885	0	0	108 074
Úbytky	0	0	3 500	0	0	0	0	0	0	3 500
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 076 948	3 244 394	0	0	0	282 327	0	0	4 603 669
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	123 062	348 541	0	0	0	3 585	0	0	530 942
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	65 894	338 632	0	0	0	700	0	25 844	486 824

IČO 3 6 2 0 7 8 7 0

Poznámky Úč PODv 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 0 3 4 7 2 0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.6.2021

Predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažené zvieratá		Ostatný dlhodobý hmotný majetok		Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		Spolu
			b	c		d	e	f	g		h	i	
Prvotné ocenenie													
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 505 632	0	0	0	283 027	0	0	0	0	0	4 987 255
Prírastky	0	0	42 782	0	0	0	0	0	0	0	0	0	42 782
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	1 142 842	3 548 414	0	0	0	283 027	0	0	0	0	0	5 030 037
Oprávky													
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	962 612	3 153 784	0	0	0	277 773	0	0	0	0	0	4 394 169
Prírastky	0	57 168	46 089	0	0	0	1 669	0	0	0	0	0	104 926
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 019 780	3 199 873	0	0	0	279 442	0	0	0	0	0	4 499 095
Opravné položky													
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota													
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	180 230	351 848	0	0	0	5 254	0	0	0	0	0	593 086
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	123 062	348 541	0	0	0	3 585	0	0	0	0	0	530 942

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie 2022					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.7.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	3 349	12 006	0	0	15 355
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	1 145	0	0	1 145
Výrobky	4 395	0	0	4 288	107
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	7 744	13 151	0	4 288	16 607

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 30.6.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	769 565	95 008	864 573
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 831	0	4 831
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	774 396	95 008	869 404

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

Pohľadávky k 30.6.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	690 743	180 585	871 328
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	100 000	0	100 000
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 036	0	11 036
Iné pohľadávky	810	0	810
Krátkodobé pohľadávky spolu	802 589	180 585	983 174

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:

Názov položky	30.6.2022	30.6.2021
Pokladnica, ceniny	9 451	13 877
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	998 851	634 470
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 008 302	648 347

5. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30.6.2022	30.6.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 468	18 861
Havarijné a zákonné poistenie áut	145	318
Ami plus - aktualizčný poplatok Helios	1 467	1 616
Kooperativa - poistenie zásielok prepravy	169	113
AXA - poistenie SN CFMSK - škoda octavia Combi	272	229
Alianz	3 149	3 100
Daň z nehnuteľnosti	7 493	7 493
Mesto SNV poplatok za komunálny odpad	672	672
Hantong DF 113 190034	0	0
Hantong df 103210040	0	1 580
CFM Holding	1 084	904
Essai FA 113 180039	0	0
Essai FA 113 180042	0	850
Essai DF 113 200007	0	0
Essai DF 113 200008	0	0
Messer - plyn	32	0
Hantong DF 113 190062	0	0
Collonade insurance - poistenie majetku	2 985	1 986
Spolu	17 468	18 861

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a L.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.7.2021				k 30. 6. 2022
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	168 559	250 835	168 559	0	250 835
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	85 042	94 417	85 042	0	94 417
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	85 042	94 417	85 042	0	94 417
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	128 121		0	128 121
Overenie účtovnej závierky a	7 567	9 700	7 567		9 700
Ostatné	75 950	18 597	75 950	0	18 597
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	83 517	156 418	83 517	0	156 418

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.7.2020				k 30. 6. 2021
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	96 392	158 084	79 706	6 211	168 559
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	71 271	85 042	71 271	0	85 042
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	71 271	85 042	71 271	0	85 042
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a	7 050	7 567	7 050	0	7 567
Ostatné	18 071	65 475	1 385	6 211	75 950
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	25 121	73 042	8 435	6 211	83 517

3. Závazky

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

Názov položky	30.6.2022	30.6.2021
Krátkodobé záväzky spolu	525 277	682 600
Záväzky do lehoty splatnosti	518 685	647 454
Záväzky po lehote splatnosti	6 592	35 146

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	215 672	273 465
– zdaniťelné	215 672	273 465
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-156 418	-91 411
– zdaniťelné	-156 418	-91 411
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	12 860	36 719
Zmena odloženého daňového záväzku	23 859	19 506
Zaúčtovaná ako náklad	-23 859	19 506
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	30.6.2022	30.6.2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	5 639	4 863
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 072	10 275
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 072</i>	<i>10 275</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 803</i>	<i>9 499</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 908	5 639

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2022	Suma istiny v eurách k 30.6.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2021
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Termínovaný úver				0	0	0
Spolu				0	0	0

Spoločnosť má povolený limit prečerpania (kontokorentný úver) k bankovému účtu vedenému vo VÚB vo výške 200 000 EUR. K 30.06.2022 nebol kontokorentný úver čerpaný. V prípade využitia tohto limitu má banka zabezpečenú svoju pohľadávku zriadením záložného práva na hnuťelný majetok a pohľadávky spoločnosti do výšky zodpovedajúcej povolenému limitu čerpania úveru.

7. Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sú tvorené predplatenými nákladmi pre spoločnosť Zollner pre nástroj na výrobu dielcov UVW Deckel a Gehäusedeckel. Každomesačne sa podľa množstva výroby uvedených dielcov odúčtováva pomerná časť z výnosov budúcich období do tržieb spoločnosti.

Opis položky časového rozlíšenia	30.6.2022	30.6.2021
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	44 898	80 614
Zollner	44 898	80 614
Spolu	44 898	80 614

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony a výrobky podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Služby		Výrobky		Spolu	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022	2021
Slovenská republika	447	3 370	2 129 456	1 634 444	2 129 903	1 637 814
Zahranície	698 967	568 268	3 189 645	2 501 701	3 888 612	3 069 969
Spolu	699 414	571 638	5 319 101	4 136 145	6 018 515	4 707 783

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	427 778	308 946
Výnosy z fakturácie šablón a foriem (toolingov)	179 335	93 941
Výnosy z predaja kovového odpadu z výroby	247 811	168 126
Fakturácia prepravy	460	960
Iné	172	45 919
Finančné výnosy, z toho:	678	2 812
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>678</i>	<i>2 812</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	5 319 101	4 136 145
Tržby z predaja služieb	699 414	571 638
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehmuteľnosti na predaj	0,00	0
Čistý obrat celkom	6 018 515	4 707 783

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	832 315	610 052
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 700</i>	<i>9 800</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 700	9 800
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby:</i>	 <i>824 615</i>	 <i>600 252</i>
Dodatočná úprava výrobkov	520 796	355 366
Prepravné služby	179 303	168 197
Personálny leasing	0	0
Opravy a údržba	22 428	8 720
Zváranie	34 346	11
Telefónne služby	7 739	3 479
Zdravotná služba	0	0
Revízia strojových zariadení a BOZP	24 368	10 964
Iné	35 635	53 515
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 126 214	 177 989
Fakturácia foriem a šablón (toolingov)	81 956	122 986
Refakturácia prepravného, vody a ostatných služieb	30 430	27 767
Poistenie majetku	13 828	15 129
Iné		12 107
 Finančné náklady, z toho:	 17 683	 6 835
Kurzové straty	13 517	2 746
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	4 166	4 089

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	1 162 676		100,00 %	467 294		100,00 %
		244 162	21,00 %		98 132	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	212 457	44 616	3,84%	111 026	23 315	4,99%
Výnosy nepodliehajúce dani	-78 203	-16 423	-1,41%	-22 486	-4 721	-1,01%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0			0		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane	0			0		
Iné	0			0		
Spolu	1 296 930	272 355	23,42 %	555 834	116 726	24,98 %
Splatná daň z príjmov¹		272 355	23,42 %		116 725	24,98 %
Odložená daň z príjmov		-23 859	-5,11 %		-19 506	-4,17 %
Celková daň z príjmov		248 496	18,32 %		97 219	20,80 %

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

Po 30. júni 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V Slovenskej republike ako aj vo svete stále ovplyvňuje podnikanie pandémie Covid. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.7.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 878	0	0	0	663 878
Základné imanie	663 878	0			663 878
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 705	0	0	0	1 705
Zákonné rezervné fondy	184 538	0	0	0	184 538
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	184 538	0	0	0	184 538
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	697 503	0	150 000	340 075	887 578
Nerozdelený zisk minulých rokov	697 503	0	150 000	340 075	887 578
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	370 075	914 180	30 000	-340 075	914 180
Spolu	1 917 699	914 180	180 000	0	2 651 879

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.7.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 878	0	0	0	663 878
Základné imanie	663 878	0			663 878
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 705	0	0	0	1 705
Zákonné rezervné fondy	184 538	0	0	0	184 538
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	184 538	0	0	0	184 538
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	695 686	1 817	0	0	697 503
Nerozdelený zisk minulých rokov	695 686	1 817	0	0	697 503
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	101 817	370 075	101 817	0	370 075
Spolu	1 647 624	371 892	101 817	0	1 917 699

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

Názov položky	2021
Účtovný zisk	370 075
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	340 075
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	30 000
Iné	0
Spolu	370 075

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiac sa 30. júna 2022 vo výške 914 180 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, nakoľko hodnota fondu dosahuje hodnotu požadovanú legislatívou.