

Deltrian Slovakia, s r.o.

Výročná správa 2021

a

Správa nezávislého audítora
z auditu účtovnej závierky

a

Správa k ďalším požiadavkám zákona
a iných právnych predpisov

Obsah

Výročná správa

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2021 v členení:
 - Súvaha k 31. decembru 2021
 - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2021
 - Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2021
3. Preklad správy audítora do anglického jazyka



Výročná správa 2021

Výročná správa 2021



Deltrian Slovakia, s.r.o., Weinova 2538/1, 060 01 Kežmarok
No. of evidence: Sro 18604/P at District court of Prešov, Registration no. 36776556, VAT no. SK2022392383
Bank account: IBAN: SK31 7500 0000 0040 1244 0669, SWIFT: CEKOSKBX
IBAN: SK21 1100 0000 0026 2203 3607, SWIFT: TATRSKBX



Výročná správa 2021

OBSAH

Základné údaje o spoločnosti	3
Informácie o materskej spoločnosti	4
Organizačná štruktúra spoločnosti.....	5
Základné finančné ukazovatele.....	5
Významní zákazníci	7
Ludské zdroje	7
Environmentálna politika.....	8
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	9
Rozdelenie zisku	9
Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2021	9
Prílohy:.....	10



Výročná správa 2021



Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť Deltrian Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) so sídlom Weinova 2538/1, 060 01 Kežmarok, vznikla dňa 15.5.2007 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Prešov, odd. Sro, vložka č.18604/P.

Obchodné meno: Deltrian Slovakia, s.r.o.
Sídlo: Weinova 2538/1, 060 01 Kežmarok
IČO: 36 776 556
IČ DPH: SK2022392383
Obrat za rok 2021: 19 201 297 EUR
Počet zamestnancov: 222 (k 31.12.2021)
Základné imanie: 6 639 EUR

Materská spoločnosť: DELTRIAN INTERNATIONAL, SOCIETE ANONYME
Zi De Martinrou - Rue Du Berlaimont 21A
Fleurus 6220
Belgické kráľovstvo

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Je 100 % dcérskou spoločnosťou belgickej spoločnosti DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Hlavným predmetom hospodárskej činnosti Spoločnosti je výroba filtračných vložiek pre filtráciu plynov a kvapalín a iných filtračných materiálov.

Deltrian Slovakia, s.r.o., Weinova 2538/1, 060 01 Kežmarok
No. of evidence: Sro 18604/P at District court of Prešov, Registration no. 36776556, VAT no. SK2022392383
Bank account: IBAN: SK31 7500 0000 0040 1244 0669, SWIFT: CEKOSKBX
IBAN: SK21 1100 0000 0026 2203 3607, SWIFT: TATRSKBX



Výročná správa 2021

Informácie o materskej spoločnosti

Materská spoločnosť DELTRIAN INTERNATIONAL, SOCIETE ANONYME so sídlom Rue du Berlaimont 21A, 6220 Fleurus, Belgicko je 100% vlastníkom spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o. DELTRIAN INTERNATIONAL pôsobí na trhu od roku 1967, kedy bola založená Klausom Alexiusom a jej hlavnými podnikateľskými činnosťami spoločnosti je filtrácia a od roku 2013 aj osvetlenie.

Má celosvetové pôsobenie - Francúzsko, Belgicko, Rusko, Holandsko, Taliansko, Čína, Maroko, Litva, Nemecko, Švajčiarsko, Nórsko, Španielsko.

V sídle DELTRIAN INTERNATIONAL je výskumné a vývojové centrum. DELTRIAN INTERNATIONAL je špecialista na výrobky z filtračných materiálov svetovej kvality. Globálna strategická pozícia zabezpečuje ponuku lepších služieb zákazníkom.

Spoločnosť DELTRIAN INTERNATIONAL sa stala členom tímu top špecialistov v LED osvetlení a prináša na trh svietidlá vysokej kvality, spoľahlivosti a efektivity. Ponúka širokú škálu produktov pre osvetlenie administratívnych budov s cieľom zaručiť ochranu životného prostredia s využitím nižších nákladov na energiu.

Získané certifikácie:

- ✓ 2006 Certificate Ford "Q1"
- ✓ 2008 Eurovent certificate Nr.08.10.044
- ✓ 2016 Test ISO 16890
- ✓ 2019 Certificate ISO 9001 & ISO 14001

Internetová stránka: www.deltrian.com



Deltrian Slovakia, s.r.o., Weinova 2538/1, 060 01 Kežmarok
No. of evidence: Sro 18604/P at District court of Prešov, Registration no. 36776556, VAT no. SK2022392383
Bank account: IBAN: SK31 7500 0000 0040 1244 0669, SWIFT: CEKOSKBX
IBAN: SK21 1100 0000 0026 2203 3607, SWIFT: TATRSKBX



Výročná správa 2021

Organizačná štruktúra spoločnosti

V organizačnej štruktúre Deltrian Slovakia, s.r.o. nastala v roku 2021 zmena riaditeľa. Novým výkonným riaditeľom Deltrian Slovakia, s.r.o. sa stal Ing. Branislav Popčák, na základe Plnej moci zo dňa 10.11.2021. Ing. Rudolf Svrčina prijal funkciu generálneho riaditeľa. Konateľom ostal pán Jürgen Alexius.

Presná organizačná štruktúra spoločnosti tvorí Prílohu 1 Výročnej správy.

Základné finančné ukazovatele

Finančné ukazovatele

Základné finančné ukazovatele		31.12.2021	31.12.2020
Výroba	EUR	19.201.297	17.075.501
Pridaná hodnota	EUR	5.685.948	5.094.622
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	1.548.792	1.243.672
Výsledok hospodárenia pred zdanením	EUR	1.370.518	1.038.719
Čistý zisk	EUR	1.220.232	960.294
Celkové aktíva	EUR	9.652.050	9.478.328
Vlastné imanie	EUR	3.089.399	2.349.314
Základné imanie	EUR	6.639	6.639
Bankové úvery a výpomoci	EUR	3.447.080	3.566.541
Rentabilita vlastného imania (ROE)	v %	39,5%	40,9%
Rentabilita aktív (ROA)	v %	12,6%	10,1%
Rentabilita tržieb	v %	6,4%	5,6%
Priemerný počet zamestnancov	osôb	211	202
Čistý zisk na zamestnanca	EUR	5.783	4.754
Doba splatnosti pohľadávok	dní	47	48
Doba obratu zásob	dní	40	35
Celková zadlženosť	v %	66%	73%

Všetky údaje sú uvedené v EUR.



Výročná správa 2021

Aktiva	31.12.2021	31.12.2020
Spolu majetok	9.652.050	9.478.328
Neobežný majetok	4.420.948	5.108.404
Dlhodobý nehmotný majetok	1.509	5.480
Dlhodobý hmotný majetok	4.419.439	5.002.924
Dlhodobý finančný majetok	0	100.000
Obežný majetok	5.103.173	4.264.845
Zásoby	2.107.554	1.643.250
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky	2.664.485	2.378.237
Finančné účty	331.134	243.358
Časové rozlíšenie	127.929	105.079

Pasíva	31.12.2021	31.12.2020
Spolu vlastné imanie a záväzky	9.652.050	9.478.328
Vlastné imanie	3.089.399	2.349.314
Základné imanie	6.639	6.639
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	953.548	953.548
Výsledok hospodárenia minulých rokov	908.980	428.833
Výsledok hospodárenia bežné účtovné obdobie	1.220.232	960.294
Záväzky	6.408.135	6.948.945
Dlhodobé záväzky	651.704	1.923.114
Krátkodobé záväzky	2.187.048	1.389.249
Rezervy	122.303	70.041
Bankové úvery a výpomoci	3.447.080	3.566.541
Časové rozlíšenie	154.516	180.069

Výkaz ziskov a strát

Výkaz ziskov a strát	31.12.2021	31.12.2020
Výroba	19.201.297	17.075.501
Výrobná spotreba	13.472.186	12.071.389
Pridaná hodnota	5.685.948	5.094.622
Osobné náklady	3.494.618	3.242.535
Dane a poplatky	29.087	29.554
Odpisy dlhodobého majetku	664.956	663.529
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	183.219	293.954
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	131.714	209.286
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1.548.792	1.243.672
Výnosy z finančnej činnosti	7.571	8.284
Náklady z finančnej činnosti	185.845	213.237
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-178.274	-204.953
Daň z príjmov z bežnej činnosti	150.286	78.425
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1.220.232	960.294

Deltrian Slovakia, s.r.o., Weinova 2538/1, 060 01 Kežmarok
 No. of evidence: Sro 18604/P at District court of Prešov, Registration no. 36776556, VAT no. SK2022392383
 Bank account: IBAN: SK31 7500 0000 0040 1244 0669, SWIFT: CEKOSKBX
 IBAN: SK21 1100 0000 0026 2203 3607, SWIFT: TATRSKBX



Výročná správa 2021

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za rok 2021 v zmysle §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve ku koncu účtovného obdobia, ktorým je kalendárny rok.

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 zisk po zdanení vo výške 1 220 tis. Eur. Oproti predchádzajúcemu roku došlo k jeho zvýšeniu o 27,08 %.

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb dosiahli 19 201 tis. Eur. Oproti roku 2020 došlo k zvýšeniu tržieb o 12,44 %.

V roku 2022 sa plánuje navýšenie množstva predaných výrobkov už existujúcim odberateľom. A tým sa očakáva v roku 2022 zvýšenie tržieb oproti roku 2021 o 8 %.

Spoločnosť sa pri výrobe svojich výrobkov cielene zameriava na zvyšovanie produktivity práce, ktorá je založená na optimalizácii výrobných i logistických procesov a zvyšovaní kvality.

Významní zákazníci

Spoločnosť je zameraná na výrobu filtračných vložiek pre filtráciu plynov, kvapalín a iných filtračných materiálov. Svoju podnikateľskú činnosť sústreďuje v týchto odvetviach: automobilový, potravinársky a farmaceutický priemysel.

K najvýznamnejšími zákazníkmi podľa objemu tržieb patria:

- ✓ DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A., BE
- ✓ I.F.B. Interfilter, NL
- ✓ DELTRIAN AG, CH
- ✓ EURO-FILTER GmbH, DE
- ✓ AL-KO THERM GmbH DE
- ✓ Deltrian, IT
- ✓ Deltrian UAB, LT
- ✓ Deltrian, NL
- ✓ ANEROVID KFT, HU
- ✓ FILTREX GLOBAL LIMITED, GB

Ľudské zdroje

K 31.12.2021 spoločnosť zamestnávala 222 zamestnancov, z toho 184 výrobných zamestnancov a 38 zamestnancov v strednom a vyššom manažmente, čím pozitívne vplýva na znižovanie nezamestnanosti v okrese Kežmarok, ktorý má jednu z najväčších hladín nezamestnanosti na Slovensku.

Spoločnosť vyrába výrobky v dvojzmennej prevádzke.



Výročná správa 2021

Medziročne počet zamestnancov stúpol o 4,23 % z 213 na 222 zamestnancov.

Veková úroveň zamestnancov	Počet	%
Vek do 30 rokov	41	18,47
Vek do 40 rokov	59	26,58
Vek do 50 rokov	85	38,29
Vek do 60 rokov	33	14,86
Vek nad 60 rokov	4	1,80
Spolu	222	100

Cieľom spoločnosti je istota pracovného miesta, udržanie zamestnanosti a kvalifikácia zamestnancov.

Environmentálna politika

Spoločnosť sa opiera o základné princípy ochrany životného prostredia, ako: systém manažmentu životného prostredia, úspora energií, racionálne využívanie úžitkovej a pitnej vody, odpadové hospodárstvo zamerané na zhodnocovanie odpadov, ako aj využívanie technológií priaznivých k životnému prostrediu.

Cieľom spoločnosti je udržať vplyvy na životné prostredie a spotrebu energií na najnižšej možnej miere, dodržiavať platné právne predpisy v oblasti ochrany životného prostredia, rozhodnutia orgánov štátnej správy a prijímať preventívne opatrenia pre prípad vzniku havárií.

K zlepšovaniu environmentálnych cieľov patrí predovšetkým zlepšovanie informovania a vzdelávania v environmentálnej oblasti – školenie zamestnancov na tému ochrany životného prostredia a hospodárneho využívania energií. Zamestnanci sa podieľajú na zlepšovaní v oblasti úspory vody, odpadov, energie a materiálu svojimi zlepšovacími návrhmi.



Výročná správa 2021

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Oproti roku 2020 nenastala žiadna zmena, spoločnosť je výrobným podnikom, ktorý neuskutočňuje výskum ani vývoj v oblasti filtračných technológií, a preto ani neznáša náklady s tým súvisiace. Uvedené činnosti zabezpečuje materská spoločnosť, ktorá znáša aj náklady na výskum a vývoj.

Rozdelenie zisku

Spoločnosť dosiahla za rok 2021 zisk po zdanení vo výške 1 220 231,90 EUR.

Návrh na rozdelenie dosiahnutého zisku za rok 2021 je nasledovný:

1. Vo výške 610 115,95 Eur, t.j. vo výške 50% zisku po zdanení použiť na ďalší rozvoj spoločnosti.
2. Vo výške 610 115,95 Eur, t.j. vo výške 50% zisku po zdanení sa použije na vyplatenie podielu na hospodárskom výsledku spoločníkov: DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju minimálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia 2021

Po dátume zostavenia účtovnej závierky sa rozpútal vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe aktuálne dostupných informácií nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú situáciu a prevádzkový výsledok. Dlhodobejšie účinky konfliktu je ťažké určiť a spoločnosť pozorne sleduje situáciu a bude reagovať, aby prípadný možný dopad zmiernila.



Prílohy:

Výročná správa 2021

**Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky
Účtovná závierka k 31. decembru 2021
Organizačná štruktúra spoločnosti**

V Kežmarku, 20. júna 2022

.....
Ing. Branislav Popčák, riaditeľ

.....
Jürgen Alexius, konateľ

DocuSigned by:

9346F330B33A4FD...

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2021;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2021; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný auditor:
Peter Žoldák
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 12. augusta 2022

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2022392383	x riadna	malá	od 01	2021
IČO			do 12	2021
36776556	mimoriadna	x veľká	od 01	2020
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 12	2020
28.25.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)x Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DeItrian Slovakia, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

WEINOVA

Číslo

2538 / 1

PSČ

Obec

06001 KEŽMAROK

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Prešov, oddiel Sro,

vložka č. 18604 / P

Telefónne číslo

Faxové číslo

0948099720

E-mailová adresa

ilorincova@acceptaudit.com

Zostavená dňa:

20.06.2022

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

DocuSigned by:

Jurgen Alexius

9346F308933A4FD...

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

UZPODv14_2

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 4 5 9 1 8 4 4	9 6 5 2 0 5 0	
			4 9 3 9 7 9 4		9 4 7 8 3 2 8
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	9 3 2 2 4 6 3	4 4 2 0 9 4 8	
			4 9 0 1 5 1 5		5 1 0 8 4 0 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 7 1 5 0	1 5 0 9	
			2 5 6 4 1		5 4 8 0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 7 1 5 0	1 5 0 9	
			2 5 6 4 1		5 4 8 0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	9 2 9 5 3 1 3	4 4 1 9 4 3 9	
			4 8 7 5 8 7 4		5 0 0 2 9 2 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 1 4 0 0 7	2 1 4 0 0 7	
					2 1 4 0 0 7
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 7 1 8 0 9 7	2 4 7 2 7 0 7	
			1 2 4 5 3 9 0		2 6 5 5 5 1 9
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 3 0 9 2 7 7	1 6 7 8 7 9 3	
			3 6 3 0 4 8 4		1 2 3 6 7 8 6

UZPODv14_3

Súvaha
Úč POD 1 - 01

Dič 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

Ičo 3 6 7 7 6 5 5 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 3 9 3 2	5 3 9 3 2	8 1 7 7 1 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			7 8 8 9 4
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			1 0 0 0 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			1 0 0 0 0 0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

UZPODV14_4

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 1 4 1 4 5 2	5 1 0 3 1 7 3	
			3 8 2 7 9		4 2 6 4 8 4 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 0 7 5 5 4	2 1 0 7 5 5 4	
					1 6 4 3 2 5 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 7 0 3 1 8 9	1 7 0 3 1 8 9	
					1 2 0 4 3 0 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 3 8 6 3 4	2 3 8 6 3 4	
					2 2 4 5 7 0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 5 4 8 0 8	1 5 4 8 0 8	
					2 1 0 3 3 5
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 0 9 2 3	1 0 9 2 3	
					4 0 4 0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

UZPODV14_5

Súvaha
Úč POD 1 - 01

dič 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

ičo 3 6 7 7 6 5 5 6



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 7 0 2 7 6 4	2 6 6 4 4 8 5		
			3 8 2 7 9		2 3 7 8 2 3 7	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 5 3 1 4 5 4	2 4 9 3 1 7 5		
			3 8 2 7 9		2 1 1 0 6 6 0	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 2 7 8 8 9 8	1 2 7 8 8 9 8		
					9 0 9 1 2 1	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

UZPODv14_6

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 5 2 5 5 6 3 8 2 7 9	1 2 1 4 2 7 7	1 2 0 1 5 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			1 0 3 1 1 7
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 7 1 3 1 0	1 7 1 3 1 0	1 6 4 4 6 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			

UZPODV14_7

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 3 1 1 3 4	3 3 1 1 3 4	2 4 3 3 5 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 0 3	1 1 0 3	7 7 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 3 0 0 3 1	3 3 0 0 3 1	2 4 2 5 8 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 2 7 9 2 9	1 2 7 9 2 9	1 0 5 0 7 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 0 4 0 9	2 0 4 0 9	1 6 3 8 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 0 7 5 2 0	1 0 7 5 2 0	8 8 6 9 3

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 6 5 2 0 5 0	9 4 7 8 3 2 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 0 8 9 3 9 9	2 3 4 9 3 1 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		

UZPODv14_8

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	9 5 2 8 8 4	9 5 2 8 8 4
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	9 5 2 8 8 4	9 5 2 8 8 4
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 0 8 9 8 0	4 2 8 8 3 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 0 8 9 8 0	4 2 8 8 3 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 2 0 2 3 2	9 6 0 2 9 4
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 4 0 8 1 3 5	6 9 4 8 9 4 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 5 1 7 0 4	1 9 2 3 1 1 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	6 3 0 5 5 5	1 9 0 2 7 7 8
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 3 6 5 8	1 4 9 7 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	7 4 9 1	5 3 6 3

UZPODv14_9

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 7 5 0 6 2 0	2 2 8 1 6 8 1
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 1 8 7 0 4 8	1 3 8 9 2 4 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 9 0 3 4 4	1 0 7 1 7 6 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 2 7 4 4 0	6 3 7 8 6
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 2 6 2 9 0 4	1 0 0 7 9 7 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 8 6 1 1 1	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 7 9 8 7 4	1 5 1 5 6 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 1 6 9 7 0	9 5 2 5 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 2 3 1 2	6 9 6 6 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 3 7	1 0 0 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 2 3 0 3	7 0 0 4 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 6 0 2 8	3 8 7 0 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 6 2 7 5	3 1 3 3 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 6 9 6 4 6 0	1 2 8 4 8 6 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 5 4 5 1 6	1 8 0 0 6 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 3 6 7	4 8 3 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 3 7 2 8 7	1 5 3 1 4 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 5 8 6 2	2 2 0 8 8

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 9 2 0 1 2 9 7	1 7 0 7 5 5 0 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 9 3 4 3 0 5 3	1 7 4 6 0 7 5 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 7 8 5	8 3 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 8 9 6 0 2 4 1	1 6 8 3 1 4 5 9
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 3 9 2 7 1	2 4 3 2 0 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 4 1 4 6 3	9 1 3 0 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 3 1 6 1 5	1 3 1 4 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 1 6 0 4	1 6 2 5 5 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 7 7 9 4 2 6 1	1 6 2 1 7 0 8 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 7 0 0	7 9 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 9 1 2 7 6 5	9 7 0 7 2 6 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 5 5 9 4 2 1	2 3 6 4 1 2 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 4 9 4 6 1 8	3 2 4 2 5 3 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 4 6 8 6 5 0	2 3 0 0 3 2 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 6 5 5 9 2	8 0 3 0 2 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 6 0 3 7 6	1 3 9 1 8 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 9 0 8 7	2 9 5 5 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 6 4 9 5 6	6 6 3 5 2 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 6 4 9 5 6	6 6 3 5 2 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 9 2 2 7	1 3 2 2 5 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	5 8 8 5	9 9 1 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 6 6 0 2	6 7 1 1 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 5 4 8 7 9 2	1 2 4 3 6 7 2

UZPODv14_11

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

IČo 3 6 7 7 6 5 5 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 6 8 5 9 4 8	5 0 9 4 6 2 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 5 7 1	8 2 8 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 5 7 1	8 2 8 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 5 7 1	8 2 8 4
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 5 8 4 5	2 1 3 2 3 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 7 9 9 5 9	2 0 5 0 3 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	8 8 8 2 6	1 1 2 0 8 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 1 1 3 3	9 2 9 5 0
O.	Kurzové straty (563)	52	4	1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 8 8 2	8 1 9 7

UZPODv14_12

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 7 8 2 7 4	- 2 0 4 9 5 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 3 7 0 5 1 8	1 0 3 8 7 1 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 5 0 2 8 6	7 8 4 2 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 4 8 1 5 9	7 3 0 6 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 1 2 7	5 3 6 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 2 2 0 2 3 2	9 6 0 2 9 4

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Deltrian Slovakia, s.r.o.
Weinova 2538/1
060 01 Kežmarok

Spoločnosť Deltrian Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola zapísaná do obchodného registra 15. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 18604/P).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba filtračných vložiek pre filtráciu plynov a kvapalín,
- výroba netkaných filtračných materiálov a výrobkov z nich,
- výroba zariadení, prístrojov na filtráciu a čistenie.

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 1. júna 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 potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DELTRIAN INTERNATIONAL, SOCIETE ANONYME /akciová spoločnosť/, Zi De Martinrou – Rue Du Berlaimont 21A, Fleurus 6220, Belgické kráľovstvo. Táto materská účtovná jednotka vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Deltrian Slovakia, s.r.o., Kežmarok.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 211 (v účtovnom období 2020 bol 202).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 222, z toho 10 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 213 zamestnancov, z toho 10 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 31. marca 2021 resp. 22. septembra 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 1. júna 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Jürgen Alexius

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
DELTRIAN INTERNATIONAL, S. A., Belgicko	6 639	100	100
Spolu	6 639	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).

Spoločnosť nie je významne ovplyvnená pandémiou COVID-19 a za uplynulé účtovné obdobie Spoločnosť vykázala stabilné, resp. rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID-19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Z dôvodu transparentnosti sú uvedené údaje, ktoré nie sú vykázané v súvahe a majú významný vplyv na finančnú situáciu Spoločnosti:

- záložné práva na hmotný majetok.

3. 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 takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. 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.), 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. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do užívania. 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	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a vyššia ako 500 EUR sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 500 EUR 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	20	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	7 až 12	lineárna	8,3 až 14,28
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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,
- zastaralosť 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. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazovala dlhodobú časť poskytnutej pôžičky sesterskej spoločnosti Deltrian UAB (Litva), ktorá bola v priebehu účtovného obdobia splatená.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky spoločnosť ocenila pri ich vzniku menovitou hodnotou.

6. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

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

9. 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.

10. 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 (pozri bod D.14. Odložené dane) 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4.

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.

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

11. Závázky

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

12. 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.

13. Zamestnanecké požitky

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

14. 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 odpočítat 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 neučtuje 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 odloženú 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.

15. 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.

16. 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.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

Spoločnosti bola na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly. V tom:

- 300 000 EUR ako dotácia na obstaranie dlhodobý majetok,
- 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu,
- 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta.

Spoločnosť je povinná zachovať investíciu minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení realizácie investície.

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udrжанím pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov. Dotácia sa postupne účtuje do výnosov z hospodárskej činnosti v závislosti od toho, ako dochádza k vytvoreniu pracovných miest a zúčtovaniu príslušných osobných nákladov do nákladov.

17. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

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 sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

18. 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 a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

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

19. 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.

20. 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 a nehmotný 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 nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Dlhodobý majetok	Software	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuiteľné veci	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky na dlh. HM	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávacia cena)							
Stav k 1.1.	25 658	214 007	3 715 077	4 636 372	817 718	78 894	9 487 726
Prírastky	1 492		3 020	83 750	54 229		142 490
Úbytky				-307 753			-307 753
Presuny				896 908	-818 014	-78 894	0
Stav k 31.12.	27 150	214 007	3 718 097	5 309 277	53 932	0	9 322 463
Oprávky							
Stav k 1.1.	20 178	0	1 059 558	3 399 586			4 479 322
Prírastky	5 463		185 832	473 661			664 956
Úbytky				-242 763			-242 763
Presuny							0
Stav k 31.12.	25 641	0	1 245 390	3 630 484	0	0	4 901 515
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	5 480	214 007	2 655 519	1 236 786	817 718	78 894	5 008 404
Stav k 31.12.	1 509	214 007	2 472 707	1 678 793	53 932	0	4 420 948

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

Dlhodobý majetok	Software	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuiteľné veci	Obstarávaný dlhodobý majetok	Poskytnuté preddavky na dlh. HM	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávacia cena)							
Stav k 1.1.	23 480	214 007	3 715 077	4 314 915	80 515	0	8 347 994
Prírastky	1 620			602 422	817 444	78 894	1 500 380
Úbytky				-360 648		0	-360 648
Presuny	558			79 683	-80 241		0
Stav k 31.12.	25 658	214 007	3 715 077	4 636 372	817 718	78 894	9 487 726
Oprávky							
Stav k 1.1.	14 996	0	873 774	3 155 412			4 044 182
Prírastky	5 182		185 784	472 563			663 529
Úbytky				-228 389			-228 389
Presuny							0
Stav k 31.12.	20 178	0	1 059 558	3 399 586	0	0	4 479 322
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.	8 484	214 007	2 841 303	1 159 503	80 515	0	4 303 812
Stav k 31.12.	5 480	214 007	2 655 519	1 236 786	817 718	78 894	5 008 404

Na zabezpečenie úverov bolo v prospech banky zriadené záložné právo na hmotný majetok:

- výrobnú halu v obstarávacej cene (OC) 3 050 707,10 EUR, zostatková cena tejto haly k 31. decembru 2021 je 2 032 707,10 EUR,
- pozemky, ktorých zostatková cena k 31.12.2021 je 214 007,30 EUR,
- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv. č. 94, v OC 28 218,00 EUR,
- miešadlo so špirálou na zmiešanie lepidla a dávkovanie lepu na spájanie filtrov, inv. č. 95, v OC 28 238,00 EUR,
- šicie zariadenie na filtračné vrecká FPS 300, inv. č. 66, v OC 562 969,89 EUR,
- stroj TAG 2 – stroj na výrobu polotovarov pre HT filtre, inv. č. 92, v OC 350 026,00 EUR,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- výrobná linka RPV – JL08, inv. č. 122, v OC 155 533,21 EUR,
- testovacia kabína TOPAS-testovanie filtrov pre ISO 16890, inv. č. 139, v OC 76 159,97 EUR,
- TAG 3 - stroj na výrobu polotovarov (skladancov), inv. č. 193, v OC 454 636,83 EUR,
- priemyselný šijací stroj PFAFF, inv. č. 182, v OC 3 677,00 EUR,
- atypická cvakačka na spájanie rámov, inv. č. 183, v OC 2 690,00 EUR,
- technické zhodnotenie stroja JL03-stroj na výrobu vnútorných rámov, inv. č. 47, v OC 16 225,00 EUR,
- paletové regále, inv. č. 186, v OC 4 170,00 EUR,
- HARDO-termotlakový lakovací prístroj, inv. č. 187, v OC 14 666,00 EUR,
- ovíjaci baliaci stroj MYTHO EASY FM s nájazdovou plošinou, inv. č. 192, v OC 4 836,52 EUR,
- vysokozdvíhací vozík TOYOTA BT REFLEX RRE140m, inv. č. 189, v OC 11 800,00 EUR,
- strihací stroj LECTRA, inv. č. 209, v OC 50 542,25 EUR.
- KSL FPS 300-zariadenie na šitie filtračných vreciek, inv.č. 234, v OC 523 195,- EUR
- DALMA-formatovací stroj I.-na vonkajšie kovové rámy, inv.č. 256, v OC 205 200,- EUR
- DALMA-formatovací stroj II.-na vnútorné kovové rámy, inv.č. 255, v OC- 53 550,- EUR
- TAG – plitovací stroj na výrobu filtračných skladancov, inv.č. 254, v OC 460 000,- EUR
- portálový elektrický vozík, inv.č. 257, v OC 19 404,- EUR
- označovacie zariadenie na označenie dát priamo na filtračný výrobok, inv.č. 247, v OC 6 985,- EUR
- baliaci stroj – na balenie hotových výrobkov do teplom zmršťiteľnej PE fólie, inv.č. 261, v OC 1 944,- EUR
- formatovacie zariadenie – stroj na výrobu lepenkových krabíc, inv.č. 266, v OC 85 500,- EUR
- aplikačný stroj-na nanášanie lepidla na vonkajšie rámy filtrov, inv.č.265, v OC 13 316,80 EUR

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. pre prípad škôd spôsobených požiarom, vodou, víchricou, živlom a krádežou:

- budova - výrobná hala na poistnú sumu 3,5 mil. EUR,
- výrobné a prevádzkové zariadenia na poistnú sumu 4,1 mil. EUR.

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).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 :

Dlhodobý majetok	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávací cena)		
Stav k 1.1.	100 000	100 000
Prírastky	0	0
Úbytky	-100 000	-100 000
Stav k 31.12.	0	0
Opravné položky		
Stav k 1.1.		0
Prírastky		0
Úbytky		0
Stav k 31.12.		0
Zostatková hodnota		
Stav k 1.1.	100 000	100 000
Stav k 31.12.	0	0

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazovala dlhodobú časť poskytnutej pôžičky sesterskej spoločnosti Deltrian UAB (Litva), ktorá bola v priebehu účtovného obdobia v plnej výške splatená.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

Dlhodobý majetok	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Spolu
Prvotné ocenenie (obstarávacía cena)		
Stav k 1.1.	0	0
Prírastky	100 000	100 000
Úbytky		0
Stav k 31.12.	100 000	100 000
Opravné položky		
Stav k 1.1.		0
Prírastky		0
Úbytky		0
Stav k 31.12.		0
Zostatková hodnota		
Stav k 1.1.	0	0

3. Zásoby

Spoločnosť v roku 2021 netvorila opravné položky k zásobám.

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	32 394	8 914	3 030	0	38 279
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	32 394	8 914	3 030	0	38 279

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

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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 347 953	1 993 968
Pohľadávky po lehote splatnosti	354 811	416 663
Spolu	2 702 764	2 410 631

5. Finančné účty

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	9 479	8 861
Ostatné	10 931	7 525
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	20 409	16 386
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné (dodávateľské bonusy)	107 520	88 693
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	107 520	88 693
Spolu	127 929	105 079

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2020: 6 639 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 960 294 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	480 147
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	480 147
Spolu	960 294

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 220 232 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Výplata dividend 610 116 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 610 116 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 041	121 403	65 899	3 242	122 303
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 704	66 028	35 462	3 242	66 028
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 704	66 028	35 462	3 242	66 028
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Zostavenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 500	7 150	2 500	0	7 150
Overenie účtovnej závierky	7 360	12 000	7 360	0	12 000
Rabat odberateľom	900	0	0	0	900
Poistenie	10 700	12 000	10 700	0	12 000
Iné	9 877	24 225	9 877	0	24 225
	31 337	55 375	30 437	0	56 275
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	31 337	55 375	30 437	0	56 275

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	265 921	92 577
Závazky v lehote splatnosti	1 921 127	1 296 672
	2 187 048	1 389 249

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:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	327 440	327 440	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	1 262 904	1 262 904	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	186 111	186 111	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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	179 874	179 874	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	116 970	116 970	0	0
Daňové záväzky a dotácie	112 312	112 312	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 437	1 437	0	0
	2 187 047	2 187 048	0	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:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	63 786	63 786	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 007 974	1 007 974	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	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	151 562	151 562	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	95 257	95 257	0	0
Daňové záväzky a dotácie	69 669	69 669	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 002	1 002	0	0
	1 389 249	1 389 249	0	0

V súvislosti s pandemiou COVID-19 Spoločnosť nezaznamenala zhoršenie svojej platobnej schopnosti, nakoľko si naďalej riadne a včas plní svoje splatné záväzky voči dodávateľom a veriteľom.

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-174 815	-107 499
– zdaniiteľné	210 484	133 039
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	7 491	5 363

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	7 491
Stav k 31. decembru 2020	5 363
Zmena	2 127
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	2 127
– zaúčtované do vlastného imania	0

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	14 973	13 132
Tvorba na ťarchu nákladov	21 347	19 169
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-22 661	-17 328
Stav k 31. decembru	13 658	14 973

12. 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 eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery							
ČSOB - bankový úver (*698)	EUR	3,92	2017-2026	914 700	914 700	1 153 835	1 153 835
ČSOB - bankový úver (*438)	EUR	2,18	2018-2023	24 852	24 852	122 917	122 917
ČSOB - bankový úver (*631)	EUR	1,79	2020-2026	811 068	811 068	1 004 929	1 004 929
				1 750 620	1 750 620	2 281 681	2 281 681
Krátkodobé bankové úvery							
ČSOB - kontokorent	EUR	1,95		765 399	765 399	584 796	584 796
ČSOB - bankový äver (*698)	EUR	3,92	2017-2026	239 135	239 135	229 986	229 986
ČSOB - bankový äver (*795)	EUR	2,29	2017-2021	0	0	83 702	83 702
ČSOB - bankový äver (*438)	EUR	2,18	2018-2023	98 065	98 065	95 952	95 952
ČSOB - bankový äver (*631)	EUR	1,79	2020-2026	193 861	193 861	190 424	190 424
ČSOB - bankový äver (*150)	EUR	1,48	2020-2021	400 000	400 000	100 000	100 000
				1 696 460	1 696 460	1 284 860	1 284 860
Spolu				3 447 080	3 447 080	3 566 540	3 566 540

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 696 460	1 284 860
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 750 620	1 934 750
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	346 931
Spolu	3 447 080	3 566 540

V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka priebežne splácala záväzky voči materskej spoločnosti a skupine, čím k 31.12.2021 vykázala v súvahe podriadené záväzky v sume 1 144 106 EUR. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky získala potvrdenie banky o tom, že banka nebude požadovať splatenie úverov a zároveň bola schválená nová úverová zmluva do výšky úverového limitu 3 400 000 EUR.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička P3	EUR	6,2	31.12.2022	0	220 000
Pôžička P10	EUR	5	31.12.2023	0	180 000
Pôžička P11	EUR	5	31.12.2022	0	500 000
Pôžička P7	EUR	6,54	31.12.2026	450 000	600 000
Pôžička P8	EUR	3,06	31.12.2024	97 222	208 333
Pôžička P9	EUR	4,5	31.12.2024	83 334	194 444
Spolu			630 556	1 902 778	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička P7	EUR	6,54	31.12.2021	75 000	0
Pôžička P8	EUR	3,06	31.12.2021	55 556	0
Pôžička P9	EUR	4,5	31.12.2021	55 556	0
Spolu			186 111	0	

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	186 111	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	630 556	1 752 778
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	150 000
Spolu	816 667	1 902 778

Na základe dohody s materskou účtovnou jednotkou Spoločnosť v roku 2021 predčasne splatila časť dlhodobého úveru vo výške 1 086 111 EUR.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Bonusy pre odberateľov		3 157
Nájomné	1 367	1 676
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	1 367	4 833
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	137 287	153 149
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	137 287	153 149
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	15 862	22 088
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	15 862	22 088
Spolu	154 516	180 070

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	1 370 518			1 038 719		
z toho teoretická daň 21 %		287 809	21,00 %		218 131	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	221 757	46 569	3,40 %	139 056	29 202	2,81 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-666 667	-140 000	-10,22 %	-666 667	-140 000	-13,48 %
Iné	-220 089	-46 219	-3,37 %	-163 194	-34 271	-3,30 %
	705 520	148 159	10,81 %	347 915	73 062	7,03 %
Splatná daň		148 159	10,81 %		73 062	7,03 %
Odložená daň		2 127	0,16 %		5 363	0,52 %
Celková vykázaná daň		150 286	10,97 %		78 425	7,55 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	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	0	0
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 %.

G. 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		
Tržby z predaja filtračných vložiek pre filtráciu plynov, kvapalín a iných filtračných materiálov	18 960 241	16 831 459
	18 960 241	16 831 459
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	1 785	834
	1 785	834
Služby		
Tržby z predaja služieb - Total filter management	229 025	240 498
Tržby z predaja ostatných služieb	10 246	2 710
	239 271	243 208
Spolu	19 201 297	17 075 501

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 41 463 EUR (v roku 2020 zvýšenie 91 304 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 41 463 EUR (v roku 2020 zvýšenie 91 304 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	Zmena stavu 2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	238 634	224 570	141 005	14 064	83 565
Hotové výrobky	154 808	210 335	202 596	-55 527	7 739
Spolu	393 441	434 905	343 600	-41 463	91 304
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-41 463	91 304

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Rozpustenie dotácie na obstaranie majetku	22 088	22 088
Refundácia nákladov na testovanie zamestnancov v súvislosti s Covid-19	7 466	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	22 051	140 467
Spolu	51 604	162 555

4. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	2 468 650	2 300 322
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	616 378	578 038
Zdravotné poistenie	248 231	224 988
Sociálne zabezpečenie	161 359	139 186
Spolu	3 494 618	3 242 535

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosové úroky	7 571	8 284
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	7 571	8 284

6. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Prepravné služby	1 195 291	1 054 227
Poradenská činnosť	743 441	633 538
Účtovníctvo, právne služby	90 891	91 135
Audit a poradenstvo	12 500	10 500
Nájomné	114 615	102 840
Služby Total filter management	49 660	49 660
Dočasné pridelenie zamestnancov	3 661	47 708
Šitie výrobkov	20 418	73 060
Ostatné	328 944	301 452
Spolu	2 559 421	2 364 121

V súvislosti s pandémiou COVID-19 vznikli Spoločnosti dodatočné náklady v celkovej sume 22 355 EUR, pričom sú tvorené nasledovnými položkami:

- nákup ochranných prostriedkov pre zamestnancov (rúšok) v hodnote 5 739 EUR,
- nákup dezinfekcie v hodnote 780 EUR,
- upratovacie služby navyše v sume 15 836 EUR.

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Poistenie	55 839	65 943
Manká a škody	0	0
Iné	762	1 171
Spolu	56 602	67 115

8. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	4	1
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	4	1

9. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	179 959	205 039
Bankové poplatky	5 882	8 197
Iné	0	0
Spolu	185 841	213 237

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	11 900	10 500
Iné uisťovacie služby	0	0
Spolu	11 900	10 500

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
Slovenská republika	Výrobky	344 732	355 156
	Služby	229 025	240 498
	Tovar	0	0
	Spolu	573 757	595 654
Belgicko	Výrobky	3 560 245	2 752 133
	Služby	5 614	1 150
	Tovar	0	0
	Spolu	3 565 859	2 753 283
Nemecko	Výrobky	2 896 339	2 186 380
	Služby	0	0
	Tovar	0	0
	Spolu	2 896 339	2 186 380
Holandsko	Výrobky	2 829 139	2 805 575
	Služby	0	0
	Tovar	0	0
	Spolu	2 829 139	2 805 575
Iné	Výrobky	9 329 786	8 732 717
	Služby	4 632	1 560
	Tovar	1 785	331
	Spolu	9 336 203	8 734 608
Spolu	Výrobky	18 960 241	16 831 962
	Služby	239 271	243 208
	Tovar	1 785	331
	Spolu	19 201 297	17 075 501

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Účtovná jednotka dostala od štátu daňové úľavy, ktoré sú spojené s určitými podmienkami. Ak účtovná jednotka tieto podmienky nesplní, bude musieť vyčerpané daňové úľavy vrátiť.

Spoločnosti bola na základe Rozhodnutia o schválení investičnej pomoci MH SR zo 17. septembra 2015 poskytnutá dotácia vo výške 1 250 000 EUR na výstavbu novej výrobnéj haly. V tom:

- a) 300 000 EUR ako dotácia na obstaraný dlhodobý majetok
- b) 700 000 EUR ako úľava na dani z príjmu
- c) 250 000 EUR ako príspevok na vytvorenie nového pracovného miesta.

Podľa Rozhodnutia Spoločnosť zachová investíciu v regióne Kežmarok počas čerpania investičnej pomoci a minimálne počas piatich zdaňovacích období po skončení investičného zámeru. Celková hodnota poskytnutej regionálnej investičnej pomoci neprekročí intenzitu investičnej pomoci GGE 28,62 %. Pri investičnej pomoci vo forme úľavy na dani z príjmu podľa § 2 ods. 1 písm. b) zákona o investičnej pomoci sa diskontácia tranží pomoci uskutoční na základe diskontných sadzieb uplatniteľných vždy v tom čase, keď daňové zvýhodnenie nadobudne účinnosť.

Na vytvorenie 50 pracovných miest bola poskytnutá dotácia v celkovej výške 250 000 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udrжанím pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov.

I. 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.

Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa rozpútal vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe aktuálne dostupných informácií nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú situáciu a prevádzkový výsledok. Dlhodobejšie účinky konfliktu je ťažké určiť a spoločnosť pozorne sleduje situáciu a bude reagovať, aby prípadný možný dopad zmiernila.

J. 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 DELTRIAN INTERNATIONAL, S.A..

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj výrobkov	3 560 245	2 752 133
Predaj služieb	5 614	1 150
Predaj dlhodobého majetku		110 000
Iné	20 337	17 204
Výnosy spolu	3 586 197	2 880 487
	2021 EUR	2020 EUR
Komponenty na výrobu filtrov	262 940	112 894
Iný materiál	-	247
Poradenstvo v oblasti výroby a odbytu	628 343	529 668
Nájomné za stroje	36 540	36 540
Poistenie	37 302	44 290
Úroky z pôžičky	88 826	112 089
Nákupy spolu	1 053 951	835 728

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 7 6 5 5 6

DIČ 2 0 2 2 3 9 2 3 8 3

	2021	2020
	EUR	EUR
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	500 000
Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	1 086 111	458 297

Materská účtovná jednotka ručí za prijaté bankové úvery v plnom rozsahu.

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	587 019	203 455
Majetok spolu	587 019	203 455

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	816 667	1 902 778
Záväzky z obchodného styku	185 094	51 686
Záväzky spolu	1 001 761	1 954 464

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj filtrov	3 937 923	2 593 799
Služby	4 029	1 380
Predaj tovaru	1 785	834
Predaj dlhodobého majetku	108 169	1 710
Uroky z poskytnutej pôžičky	7 571	8 284
Iné	3 110	868
Výnosy spolu	4 062 587	2 606 874

	2021	2020
	EUR	EUR
Služby	102 128	91 768
Materiál	337 681	22 550
Nákupy spolu	439 809	114 319

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	7	6	5	5	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	9	2	3	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2021 EUR	2020 EUR
Poskytnutie dlhodobej pôžičky sesterskej účtovnej jednotke	0	203 117
Splátka poskytnutej dlhodobej pôžičky sesterskej účtovnej jednotke	203 117	0

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	691 879	704 063
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	100 000
Majetok spolu	691 879	804 063

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky z obchodného styku	142 346	12 100
Záväzky spolu	142 346	12 100

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti Spoločnosti, priamo alebo nepriamo. Počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 10 (v roku 2020 bol 10).

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

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	280 107	254 048
Spolu	280 107	254 048

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov 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).

L. 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	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884	0	0	0	952 884
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884			0	952 884
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	428 833	0	0	480 147	908 980
Nerozdelený zisk minulých rokov	428 833	0	0	480 147	908 980
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	960 294	1 220 232	480 147	-480 147	1 220 232
Spolu	2 349 313	1 220 232	480 147	0	3 089 399

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	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0		664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884	0	0	0	952 884
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	952 884	0	0		952 884
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	70 330	0	0	358 503	428 833
Nerozdelený zisk minulých rokov	70 330	0	0	358 503	428 833
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	448 129	960 294	89 626	-358 503	960 294
Spolu	1 478 646	960 294	89 626	0	2 349 313

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Peňažné prostriedky

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

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.

	2021	2020
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 542 906	1 235 475
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy	664 956	663 529
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	52 262	-18 169
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-43 179	20 548
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 216 946	1 901 383
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok	-389 365	431 343
Úbytok (prírastok) zásob	-464 305	-556 365
Úbytok (prírastok) záväzkov	671 322	-179 180
Úbytok (prírastok) časového rozlíšenia	-48 404	-64 281
Peňažné toky z prevádzky	1 986 194	1 532 900
Zaplatené úroky	-180 269	-205 039
Prijaté úroky	7 572	8 284
Zaplatená daň z príjmov	-111 321	-31 613
Podiely na zisku	-480 147	-89 626
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 222 029	1 214 906
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-239 968	-1 517 768
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	108 169	86 150
Obstaranie investícií		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-131 799	-1 431 648
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov		1 395 353
Výdavky na poskytnuté pôžičky		-200 000
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	-300 064	-496 881
Príjmy z pôžičiek	203 117	500 000
Splátky prijatých pôžičiek	-1 086 111	-458 297
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 183 058	740 176
Úbytok (prírastok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-92 828	523 434
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-341 437	-864 871
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-434 266	-341 437



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Internet: www.kpmg.sk

Translation of the Independent Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

To the Owner and Director of Deltrian Slovakia, s.r.o.

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Deltrian Slovakia, s.r.o. (the "Company"), which comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2021;
- the income statement for the period then ended; and
- notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2021, and of its financial performance for the period then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on statutory audit and on amendments to Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended ("the Act on Statutory Audit") including the Code of Ethics for an Auditor that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as the statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the statutory body is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless the statutory body either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.



Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control;
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control;
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the statutory body;
- Conclude on the appropriateness of the statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern;
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Reporting on other information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the other information. The other information comprises the information included in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting but does not include the financial statements and our auditors' report thereon. Our opinion on the financial statements does not cover the other information in the Annual Report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information in the Annual Report that we have obtained prior to the date of the auditors' report on the audit of the financial statements, and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact.

With respect to the Annual Report, we are required by the Act on Accounting to express an opinion on whether the other information given in the Annual Report is consistent with the financial statements prepared for the same financial year, and whether it contains information required by the Act on Accounting.

Based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion, in all material respects:

- the other information given in the Annual Report for the year ended 31 December 2021 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information required by the Act on Accounting.

In addition to this, in light of the knowledge of the Company and its environment obtained in the course of the audit of the financial statements, we are required by the Act on Accounting to report if we have identified material misstatements in the other information in the Annual Report. We have nothing to report in this respect.

Audit firm:

KPMG Slovensko spol. s r.o.
License SKAU No. 96



Responsible auditor:

Peter Žoldák
License UDVA No. 1061

Bratislava, 12 August 2022

This is a translation of the original Slovak Auditors' Report into English language. The financial statements have not been translated. For a full understanding of the information stated in the Auditors' Report, the Report should be read in conjunction with the full set of the financial statements prepared in Slovak.