

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Sage Automotive Interiors, Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. októbra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 27. októbra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel I Sro, vložka 15569/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- výroba textilných vlákien a tkanín
- konečná úprava textílií
- výroba textilných výrobkov okrem odevov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

3. Počet zamestnancov

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

	31.03.2022	31.03.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	82
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	82
počet vedúcich zamestnancov	0	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17. máj 2022

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27. september 2021.

B. ÚDAJE O ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOCH SÚ V OBCHODNOM REGISTRU

Konatelia sú Peter Ewald Heift , bytom Mauritiusstrasse 21, Muelheim-Kaerlich 562 18 Nemecká Spolková republika, a Brian Dudley Moore, bytom Clevedale Court 335, Spartanburg, Južná Karolína 293 01 Spojené štáty americké.

Stopercentným spoločníkom Spoločnosti je spoločnosť Sage Automotive Interiors Germany GmbH so splateným vkladom 6 639 EUR.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Sage Automotive Interiors Germany GmbH, Kaiserswerther Str. 135, Düsseldorf 404 74, Nemecká spolková republika, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny SAGE. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť ASAHI KASEI CORPORATION

1-1-2 Yurakucho, Chiyoda-ku, Tokyo 100-0006, Japan. Tieto konsolidované účtovné zvierky možno získať priamo v sídle uvedených spoločností. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25 %
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (oceniteľné práva z prevzatých Obchodných zmlúv a vzťahov)	5	Rovnomerná	20 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5%
Samostatný hnutelný majetok	4-12 rokov	Rovnomerná	25-8,3 %
Stroje, prístroje a zariadenia	6 roky	Rovnomerná	16,67 %

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

(c) Zásoby

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

Zásoby materiálu sa oceňujú v štandardných cenách platných počas celého účtovného obdobia. Ostatné náklady obstarania (clo, preprava, cenové a kurzové odchýlky a pod.) sa účtujú na príslušných nákladových účtoch a raz ročne sa účtujú na súvahové účty podľa vzorca:

% oceňovacieho rozdielu (OR) (úbytok zásob : spotreba, predaj, manko) / počiatočný stav zásob + prírastok zásob)

Oceňovací rozdiel = (počiatočný stav OR + prírastok OR) x % oceňovacieho rozdielu.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravných položiek k pohľadávkam.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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 farchu 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.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

(h) Záväzky

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

(i) Zamestnanecké požitky

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

(j) Odložené dane

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

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

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

(m) Cudzia mena

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

(n) Výnosy

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne, počas doby trvania úverového vzťahu.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – tkanín prevažne ostatným spoločnostiam v rámci skupiny Sage.

(o) Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

(p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

(q) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých rokov

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Sage Automotive Interiors, Slovakia, s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31. 3. 2022								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 775						87 775
Prírastky								
Úbytky		87 775						87 775
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 563						83 563
Prírastky								
Úbytky		83 563						83 563
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 212						4 212
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Sage Automotive Interiors, Slovakia, s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31. 3. 2021								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 775						87 775
Prírastky		0						0
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		87 775						87 775
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		77 687						77 687
Prírastky		5 876						5 876
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		83 5631						83 563
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 088						10 088
Stav na konci účtovného obdobia		4 212						4 212

Sage Automotive Interiors, Slovakia, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31. 3. 2022									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	714 486	4 008 483	9 241 593				405 820		14 370 382
Prírastky									0
Úbytky		109 670	9 238 247				405 820		9 753 737
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	714 486	3 898 813	3 346				0	0	4 616 645
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 619 931	8 661 974						11 281 905
Prírastky		148 919	115 944						264 863
Úbytky		5 451	8 775 757						8 781 208
Stav na konci účtovného obdobia		2 763 399	2161						2 765 560
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	714 486	1 388 552	579 619				405 820	0	3 088 477
Stav na konci účtovného obdobia	714 486	1 135 414	1 185				0		1 851 085

Sage Automotive Interiors, Slovakia, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31. 3. 2021									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	714 486	3 968 170	9 241 593				446 132		14 370 381
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny		40 313					-40 312		1
Stav na konci účtovného obdobia	714 486	4 008 483	9 241 593				405 820		14 370 382
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 515 713	8 396 882						10 912 595
Prírastky		104 218	265 092						369 310
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		2 619 931	8 661 974						11 281 905
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	714 486	1 452 457	844 711				446 132	0	3 457 786
Stav na konci účtovného obdobia	714 486	1 388 552	579 619				405 820	0	3 088 477

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.3.2022
Materiál	39 340	0	39 340	0	0
Výrobky	11 429	0	11 429	0	0
Zásoby spolu	50 769	0	50 769	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.10.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.3.2021
Materiál	50 874	0	50 874	0	39 340
Výrobky	11 481	0	11 481	0	11 429
Zásoby spolu	62 355	0	62 355	0	50 769

3. Pohľadávky

Spoločnosť vo finančnom roku 2021 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.
Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky k 31.03.2021.

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

Pohľadávky k 31. marcu 2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	34 275	796 923	831 198
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 748	0	5 748
Iné pohľadávky	374 092		374 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	414 115	796 923	1 211 038

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

Pohľadávky k 31. marcu 2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	0	1 161 181	1 161 181
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 750	160 786	172 536
Iné pohľadávky	87 968	0	87 968
Krátkodobé pohľadávky spolu	99 718	1 321 967	1 421 685

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 3. 2022	31. 3. 2021
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	2 997 197	4 174 930
Peniaze na ceste		
Spolu	2 997 197	4 174 930

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.03.2022	31.03.2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé:	44 399	19 661
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	21 742
Spolu	44 399	41 403

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie rok 2021				Stav k 31. 3. 2022 f
	Stav k 31. 3. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 183 930	12 354	1 168 911	0	27 373
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 319		51 319		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	51 319	0	51 319	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dlhodobé kontrakty - LTA	19 213	5 057	19 213	0	5 057
Rezerva na overenie účt. Závierky	36 025	1 700	21 006	0	16 719
Rezerva na bonusy a 13. plat	41 065		41 065	0	0
Rezerva na energie	48 358	5 597	48 358	0	5 597
Rezerva na operačné reštrukturalizácie	975 738		975 738	0	0
Ostatné	12 212		12 212	0	0
	1 132 611	12 354	1 117 592	0	27 373

Predpokladá sa, že väčšia časť krátkodobých rezerv bude použitá v nasledujúcom účtovnom období (2022).

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2020				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.10.2020				k 31.3.2021
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	46 612	0	0	46 612	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	46 612	0	0	46 612	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	150 207	1 183 930	150 207	0	1 183 930
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane	11 877	51 319	11 877		51 319
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	11 877	51 319	11 877	0	51 319
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na dlhodobé kontrakty -	14 800	19 213	14 800	0	19 213
Rezerva na overenie účt. Závierky	15 225	36 025	15 225	0	36 025
Rezerva na bonusy a 13. plat	58 249	41 065	58 249	0	41 065
Rezerva na energie	50 056	48 358	50 056	0	48 358
Rezerva na operačné reštrukturalizácie	0	975 738	0	0	975 738
Ostatné	0	12 212	0	0	12 212
	138 330	1 132 611	138 330	0	1 132 611
Rezervy spolu	196 819	1 183 930	150 207	46 612	1 183 930

3. Závazky

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

	31. 3. 2022	31. 3. 2021
Závazky po lehote splatnosti	118 939	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	165 247	2 401 852
Krátkodobé záväzky spolu	284 186	2 401 852
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	3 762
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 762

4. Sociálny fond

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

	31.03.2022	31.03.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 762	4 982
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 376	10 038
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 376</i>	<i>10 038</i>
Čerpanie sociálneho fondu	10 138	11 258
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	3 762

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

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade.

	31.03.2022	31.03.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné		864 583
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné		-112 599
– zdaniteľné		-112 599
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	157 916
Zmena odloženého daňového záväzku	0	48 599
Zaúčtovaná ako náklad		48 599
Zaúčtovaná do vlastného imania		

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky z tkaniny a predaj služieb	
	2022	2021
Rumunsko	3 339 293	6 604 831
Česká republika	688 740	935 659
Portugálsko	59 196	181 071
Belgicko	0	94 966
Maroko	414 007	0
Nemecko	1 891	78 471
Slovensko	930	15 994
Polsko	496 089	0
Francúzsko	472 699	
Ostatné	63 907	68 827
Spolu	5 536 752	7 979 819

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	31.03.2022		31.03.2021		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2022	2021	
				e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	261 049	214 433	0	46 616	
Výrobky	0	186 128	100 368	0	85 760	
Zvieratá						
Spolu	0	447 177	314 801	0	132 376	
Manká a škody				0	0	
Inventarizačné prebytky				0	0	
Iné				0	0	
Opravné položky k zasobam				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	132 376	

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 375 407	90 695
Predaný majetok a materiál	2 151 692	0
Iné	223 715	90 695
Finančné výnosy, z toho:	18 361	4 782
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>18 317</i>	<i>4 740</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 188	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>44</i>	<i>42</i>
Výnosové úroky	44	42
Ostatné finančné výnosy	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	5 477 128	7 979 819
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	59 624	86 709
Čistý obrat spolu	<u>5 536 752</u>	<u>8 066 528</u>

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 623 910	1 516 777
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>1 700</i>	<i>20 800</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 700	20 800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 622 210</i>	<i>1 495 977</i>
Doprava	60 686	44 538
Leasing	0	0
Nájomné	22 466	24 032
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	58 060	10 340
Náklady na IT	21 535	0
Náklady na telekomunikačné služby	1 741	2 109
Poplatky platené Skupine	1 095 822	1 005 112
Oprava a údržba	22 437	64 934
Cestovné	343	4 943
Náklady na reprezentáciu	1 240	0
Ostatné	255 824	46 395
Náklady na testováciu výrobu	0	2 163
Skladovacie a logistické služby	3 416	3 348
Spracovanie odpadov	6 048	2 791
Strážna služba	28 867	69 106
Subkontrakty	6 372	206 050
Upratovanie	7 558	7 564
Personálny leasing	29 795	2 552
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 183 406	26 823
Zostatková cena predaného hmotného a nehmotného majetku	853 660	0
pokuty a penále	12 558	25 024
Ostatné	792 390	1 799
<i>Osobné náklady</i>	<i>333 396</i>	<i>1 878 640</i>
Mzdové náklady	191 402	635 779
Zdravotné a sociálne poistenie	357 323	229 679
Sociálne náklady	-215 329	1 013 182

	2022	2021
Finančné náklady, z toho:	32 756	18 387
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>13 005</i>	<i>13 484</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 607	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>19 751</i>	<i>4 903</i>
Nákladové úroky	16 846	2 819
Ostatné finančné náklady	2 905	2 084

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	529 454			662 219		
teoretická daň		111 185	21,00 %		139 066	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	962 088	202 038		2 068 351	434 354	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 184 540	-458 753		-123 771	-25 992	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky					-53 975	
Spolu		-145 530			493 453	
Započítanie daňovej licencie						
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		547 428	83 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		-53 975	8 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		493 453	75 %

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje k 31. marcu 2022 na podsúvahových účtoch

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neviduje existenciu podmienených záväzkov.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b		
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3 203 328	253 665
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 093 266	17 091
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	5 862 263	7 370 316
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	88 385	78 470
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	1 862 128	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.3.2022	Stav k 31.3.2021
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	107 918	247 097
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	836 946	1 161 181

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

Po 31. marca 2022 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Besprostredne predchádzajúce obdobie				f
	Stav k 1.4.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy	1 429 412				1 429 412
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 328				1 328
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 656 411			168 766	3 825 177
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	168 766	529 454		-168 766	529 454
Spolu	5 262 556	529 454	0	0	5 792 010

Celý zisk Spoločnosti za rok 2020 v celkovej výške 168 766 EUR bol rozhodnutím valného zhromaždenia preúčtovaný do nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

a	Besprostredne predchádzajúce obdobie				f
	Stav k 1.10.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy	1 429 412				1 429 412
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 328				1 328
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 094 880			561 531	3 656 411
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	561 531	168 766		-561 531	168 766
Spolu	5 093 790	168 766	0	0	5 262 556

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2022

Peňažné prostriedky

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

Prehľad peňažných tokov je vypočítaný nepriamou metódou.

Obsah položky	31.3.2022	31.3.2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	529 454	918 414
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	383 944	375 186
Odpis zásob		
Odpis pohľadávky		
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	- 50 769	-11 586
Zmena stavu rezerv	-1 156 557	730 915
Úrokové náklady (netto)	16 802	2 777
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 294 031	
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-5 094	
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 576 251	2 015 706
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	563 899	-98 779
Úbytok (prírastok) zásob	797 684	-125 002
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 255 606	1 539 879
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	-2 470 274	3 331 804
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-2 470 274	3 331 804
Zaplatené úroky	-16 846	-2 819
Prijaté úroky	44	42
Zaplatená daň z príjmov	-848 537	153 129
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		

Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 335 613	3 482 156
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku		-1
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 151 692	
Obstaranie fin investícií		
Poskytnuté dlhodobé pôžičky		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 151 692	-1
Peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 183 921	3 482 155
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 174 930	692 774
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 188	
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 997 197	4 174 929

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.