

**Správa audítora
o overení účtovnej závierky
k 30. júnu 2022**

ML Produktion, s.r.o.
Nové Mesto nad Váhom, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Účtovná závierka zostavená k 30. júnu 2022

Správa nezávislého audítora

Spoločníci a konateľovi spoločnosti ML Produktion, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ML Produktion, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 30. júnu 2022;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. júla 2021 do 30. júna 2022; 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 30. júnu 2022 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 auditorských 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 auditorské 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 jednotlivo 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 obídanie 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. Náš 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, 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 nesprávnosti.

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 4. augusta 2022

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená

k 30. 06. 2022

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

IČO

3 1 3 3 4 0 4 1

SK NACE

2 5 . 6 2 . 0

Účtovná závierka

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá
 - veľká

Za obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 7 | 2 0 2 1 |
| do | 0 6 | 2 0 2 2 |

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

| | mesiac | rok |
|----|--------|---------|
| od | 0 7 | 2 0 2 0 |
| do | 0 6 | 2 0 2 1 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M L P R O D U K T I O N , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

R Y B Á R S K A 1

PSČ

Obec

9 1 5 0 1 N O V É M E S T O N A D V Á H O M

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 1 9 7 5 6 / R

Telefónne číslo

+ 4 2 1 3 4 6 9 0 9 9 2 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

m s p a n y i o v a @ m l p r o d u k t i o n . s k

Zostavená dňa:

27.07.2022

Schválená dňa:

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

 ML Produktion s.r.o.
Rybárska 1 9
915 01 Nové Mesto nad Váhom
IČO: 31 334 041
IČ DPH: SK2020375236

DIČ: 2020375236

IČO: 31334041

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|-----------|--|
| | | | 1 | | 2 | 3 |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | Netto |
| | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 13 579 282 | 3 995 694 | 9 583 588 | 9 674 965 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 12 336 798 | 3 995 694 | 8 341 104 | 8 829 750 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 143 572 | 143 572 | 0 | 0 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | 94 702 | 94 702 | 0 | 0 |
| | 2. Softvér (013)-/073, 091A/ | 05 | 48 870 | 48 870 | 0 | 0 |
| | 3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/ | 06 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 12 193 226 | 3 852 122 | 8 341 104 | 8 829 750 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 1 245 343 | 0 | 1 245 343 | 1 245 343 |
| | 2. Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 7 900 518 | 1 344 507 | 6 556 011 | 6 844 230 |
| | 3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 3 047 365 | 2 507 615 | 539 750 | 734 118 |
| | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 0 | 0 | 0 | 6 059 |
| | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 8. Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 9. Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020375236

IČO: 31334041

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|------------------|---|
| | | | 1 | | 2 | |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | Netto | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 193 407 | 0 | 1 193 407 | 802 100 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 54 621 | 0 | 54 621 | 51 152 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 54 621 | 0 | 54 621 | 51 152 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 95 779 | 0 | 95 779 | 90 078 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 95 779 | 0 | 95 779 | 90 078 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 978 294 | 0 | 978 294 | 622 559 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 841 279 | 0 | 841 279 | 516 421 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 841 279 | 0 | 841 279 | 515 205 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 0 | 0 | 0 | 1 216 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | 0 | 0 | 0 | 0 |

DIČ: 2020375236

IČO: 31334041

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|---------------|---|
| | | | 1 | | 2 Netto | |
| | | | Brutto-časť 1 | Korekcia-časť 2 | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 135 742 | 0 | 135 742 | 105 188 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 273 | 0 | 1 273 | 950 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 64 713 | 0 | 64 713 | 38 311 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 466 | 0 | 1 466 | 2 971 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 63 247 | 0 | 63 247 | 35 340 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 49 077 | 0 | 49 077 | 43 115 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 49 077 | 0 | 49 077 | 43 115 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| DIČ: | 2020375236 | IČO: | 31334041 | Súvaha Úč POD 1-01 | |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|---|--|
| Označenie 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 | 9 583 588 | 9 674 965 | |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 406 799 | 2 136 075 | |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 000 000 | 1 000 000 | |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 000 000 | 1 000 000 | |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | 0 | 0 | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | 0 | 0 | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | 0 | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 0 | 0 | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 61 452 | 38 908 | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 61 452 | 38 908 | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | 0 | 0 | |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 0 | 0 | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | 0 | 0 | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 0 | 0 | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | 0 | 0 | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | 0 | 0 | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415) | 95 | 0 | 0 | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlíúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | 0 | 0 | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 074 623 | 646 280 | |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 749 464 | 1 321 121 | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | -674 841 | -674 841 | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 270 724 | 450 887 | |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 7 176 789 | 7 538 890 | |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 3 028 810 | 3 693 384 | |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 0 | 0 | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | 0 | 0 | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 0 | 0 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | 0 | 0 | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 0 | 0 | |

| | | |
|-----------------|---------------|--------------------|
| DIČ: 2020375236 | IČO: 31334041 | Súvaha Úč POD 1-01 |
|-----------------|---------------|--------------------|

| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | 3 007 895 | 3 676 316 |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 0 | 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | 0 | 0 |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | 0 | 0 |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | 0 | 0 |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 20 915 | 17 068 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 0 | 0 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | 0 | 0 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 0 | 0 |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 53 752 | 60 043 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 681 | 681 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 53 071 | 59 362 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 0 | 0 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 3 445 629 | 3 226 175 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126) | 123 | 310 740 | 347 115 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 42 844 | 41 746 |
| 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 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 267 896 | 305 369 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | 0 | 0 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 0 | 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 2 608 421 | 2 338 421 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 0 | 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 259 259 | 248 956 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 172 383 | 163 387 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 87 011 | 114 030 |

DIČ: 2020375236

IČO: 31334041

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účetné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|------------------------------|--|
| 9. | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | 0 | 0 |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 7 815 | 14 266 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 648 542 | 558 932 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 268 386 | 275 895 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 380 156 | 283 037 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 56 | 356 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 0 | 0 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | 0 | 0 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 0 | 0 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 0 | 0 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 0 | 0 |

| DIČ: 2020375236 | | IČO: 31334041 | | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 | |
|-----------------|---|----------------------|----------------------------|--|--|
| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | |
| * | Čistý obrat (časť účt. fr. 6 podľa zákona) | 01 | 9 322 048 | 8 778 237 | |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 9 328 253 | 8 848 532 | |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 0 | 0 | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 0 | 0 | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 9 322 048 | 8 778 237 | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 0 | 0 | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 0 | 0 | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 2 923 | 70 039 | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 3 282 | 256 | |
| ** | 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 | 8 905 466 | 8 217 104 | |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 0 | 0 | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 200 351 | 890 522 | |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 0 | 0 | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 274 395 | 1 278 268 | |
| E. | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19) | 15 | 5 792 854 | 5 373 623 | |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 3 977 525 | 3 692 528 | |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 0 | 0 | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 474 784 | 1 368 388 | |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 340 545 | 312 707 | |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 76 725 | 75 285 | |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 547 182 | 582 625 | |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 547 182 | 582 625 | |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 0 | 0 | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 335 | 3 834 | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 0 | 0 | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 12 624 | 12 947 | |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 422 787 | 631 428 | |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 6 847 302 | 6 609 447 | |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 0 | 0 | |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | 0 | 0 | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 0 | 0 | |

| DIČ: 2020375236 | | IČO: 31334041 | | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 | |
|-----------------|---|----------------------|----------------------------|--|--|
| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | | |
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 0 | 0 | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | 0 | 0 | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | 0 | 0 | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | 0 | 0 | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | 0 | 0 | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | 0 | 0 | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | 0 | 0 | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 0 | 0 | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 0 | 0 | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 0 | 0 | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 0 | 0 | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | 0 | 0 | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 0 | 0 | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 125 370 | 159 664 | |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | 0 | 0 | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | 0 | 0 | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | 0 | 0 | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 118 525 | 135 177 | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 118 525 | 0 | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 0 | 135 177 | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 2 | 7 | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | 0 | 0 | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 6 843 | 24 480 | |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -125 370 | -159 664 | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 297 417 | 471 764 | |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 26 693 | 20 877 | |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 32 394 | 35 268 | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | -5 701 | -14 391 | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | 0 | 0 | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 270 724 | 450 887 | |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 3 | 4 | 0 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 5 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

ML Produktion, s.r.o.
Rybárska 1
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Spoločnosť ML Produktion, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 17. júna 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 13. októbra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 19756/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kovoobrábanie,
- výroba nástrojov,
- zlievanie železných a neželezných kovov,
- poradenská činnosť pre podniky, ktoré sú činné v oblasti prenosu a rozdeľovania elektrickej energie.

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 30. júnu 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 5. novembra 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2021 do 30. júna 2022.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MOSDORFER GmbH, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu KNILL ENERGY Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu KNILL ENERGY Holding GmbH zostavuje spoločnosť KNILL ENERGY Holding GmbH.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v spoločnosti KNILL ENERGY Holding GmbH, Eisengasse 23, 8160 Weiz. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Graz, Rakúsko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021/2022 bol 229 (v účtovnom období 2020/2021 bol 236).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2022 bol 222, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 30. júnu 2021 to bolo 232 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2021 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. septembra 2021 resp. 28. júna 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | |
|------------|----------------------|
| Konateľ | Erich Kaltmann |
| Prokurista | Ing. Peter Varhaník |
| | Andreas Werner Fandl |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. júnu 2022 je takáto:

| | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie práva |
|----------------|---------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| Mosdorfer GmbH | 1 000 000 | 100 | 100 |
| Spolu | 1 000 000 | 100 | 100 |

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

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

K 30. júnu 2022 krátkodobé záväzky vykázané v súvahe v hodnote 4 094 tis. EUR prevažujú krátkodobé aktíva v hodnote 1 147 tis. EUR o hodnotu 2 948 tis. EUR. Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj pôžičky od najvyššej materskej spoločnosti vo výške 2 608 tis. EUR.

Z celkovej výšky záväzkov sú záväzky (vrátane pôžičiek) vo výške 5 659 tis. EUR voči spriazneným osobám (spoločník, najvyššia materská spoločnosť skupiny a sesterské spoločnosti).

Na základe zmluvy o revolvingovom úvere uzavretej s najvyššou materskou spoločnosťou má Spoločnosť k dispozícii úverový rámec v maximálnej výške 2 500 tis. EUR na bežné financovanie pracovného kapitálu (z toho k 30. júnu 2022 Spoločnosť čerpala 940 tis. EUR).

Spoločník plánuje naďalej finančne podporovať Spoločnosť. Na základe uvedených skutočností bola účtovná zvierka zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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 zrejme 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 zvierke.

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.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spofahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 10 až 40 | lineárna | 2,5 až 10 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4, 6, 8, 12 | lineárna | 25; 16,67; 12,5 a 8,33 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16,67 až 25 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 3 | 4 | 0 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 5 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

4. 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.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 3 | 4 | 0 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 5 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

9. 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.

10. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a 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.

12. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 3 | 4 | 0 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 5 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na 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.

13. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

14. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 3 | 3 | 4 | 0 | 4 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 7 | 5 | 2 | 3 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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 zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

15. 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, podľa podmienok dohodnutých v zmluve.

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.

16. Porovnateľné údaje

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

17. 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 2021/2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2021 do 30. júna 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2020 do 30. júna 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 a 18.

K 30. júnu 2021 mala spoločnosť 1 auto na úver so zmluvou o zabezpečovacom prevode práv, má obmedzené právo s autami nakladať. K 30. júnu 2022 spoločnosť nemá žiadne auto na úver.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 27 858 tis. EUR (2020/2021 : 21 665 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. júla 2021 do 30. júna 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2020 do 30. júna 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 a 18.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021/2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020/2021: žiadny).

ML Produktion, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.6.2022

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|---------------|---------------|----------|-------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| | 1.7.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.6.2022 | 1.7.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.6.2022 | 01.07.2021 | 30.6.2022 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 94 702 | 0 | 0 | 0 | 94 702 | 94 702 | 0 | 0 | 0 | 94 702 | 0 | 0 |
| Softvér | 48 870 | 0 | 0 | 0 | 48 870 | 48 870 | 0 | 0 | 0 | 48 870 | 0 | 0 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 143 572 | 0 | 0 | 0 | 143 572 | 143 572 | 0 | 0 | 0 | 143 572 | 0 | 0 |
| Pozemky | 1 245 343 | 0 | 0 | 0 | 1 245 343 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 245 343 | 1 245 343 |
| Stavby | 7 855 289 | 39 170 | 0 | 6 059 | 7 900 518 | 1 011 059 | 333 448 | 0 | 0 | 1 344 507 | 6 844 230 | 6 556 011 |
| Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí | 3 043 301 | 20 701 | 16 637 | 0 | 3 047 365 | 2 309 183 | 213 734 | 15 302 | 0 | 2 507 615 | 734 118 | 539 750 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 6 059 | 0 | 0 | -6 059 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 059 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 12 149 992 | 59 871 | 16 637 | 0 | 12 193 226 | 3 320 242 | 547 182 | 15 302 | 0 | 3 852 122 | 8 829 750 | 8 341 104 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 12 293 564 | 59 871 | 16 637 | 0 | 12 336 798 | 3 463 814 | 547 182 | 15 302 | 0 | 3 995 694 | 8 829 750 | 8 341 104 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DlČ

IČO

| |
|---|
| 2 |
| 0 |
| 2 |
| 0 |
| 3 |
| 7 |
| 5 |
| 2 |
| 3 |
| 6 |

| |
|---|
| 3 |
| 1 |
| 3 |
| 3 |
| 4 |
| 0 |
| 4 |
| 1 |

ML Produktion, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.6.2021

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | | | Oprávky/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|---|--|---------------|---------------|----------|-------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| | 1.7.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.6.2021 | 1.7.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.6.2021 | 01.07.2020 | 30.6.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 94 702 | 0 | 0 | 0 | 94 702 | 94 702 | 0 | 0 | 0 | 94 702 | 0 | 0 |
| Softvér | 48 870 | 0 | 0 | 0 | 48 870 | 46 196 | 2 674 | 0 | 0 | 48 870 | 2 674 | 0 |
| Oceniteľné práva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 143 572 | 0 | 0 | 0 | 143 572 | 140 898 | 2 674 | 0 | 0 | 143 572 | 2 674 | 0 |
| Pozemky | 1 247 424 | 2 082 | 4 163 | 0 | 1 245 343 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 247 424 | 1 245 343 |
| Stavby | 7 863 841 | 36 785 | 45 337 | 0 | 7 855 289 | 719 583 | 336 813 | 45 337 | 0 | 1 011 059 | 7 144 258 | 6 844 230 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 2 990 411 | 52 890 | 0 | 0 | 3 043 301 | 2 064 292 | 244 891 | 0 | 0 | 2 309 183 | 926 119 | 734 118 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 6 059 | 0 | 0 | 0 | 6 059 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 059 | 6 059 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 12 107 735 | 91 757 | 49 500 | 0 | 12 149 992 | 2 783 875 | 581 704 | 45 337 | 0 | 3 320 242 | 9 323 860 | 8 829 750 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 12 251 307 | 91 757 | 49 500 | 0 | 12 293 564 | 2 924 773 | 584 378 | 45 337 | 0 | 3 463 814 | 9 326 534 | 8 829 750 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DlČ

IČO

| |
|---|
| 2 |
| 0 |
| 2 |
| 0 |
| 3 |
| 7 |
| 5 |
| 2 |
| 3 |
| 6 |

| |
|---|
| 3 |
| 1 |
| 3 |
| 3 |
| 4 |
| 0 |
| 4 |
| 1 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30.06.2022 | 30.06.2021 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 978 294 | 622 487 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0 | 72 |
| Spolu | 978 294 | 622 559 |

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 30. 06. 2022 | 30. 06. 2021 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| – odpočítateľné | 448 241 | 359 508 |
| – zdaniteľné | -198 167 | -136 580 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 206 017 | 206 017 |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 95 779 | 90 078 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 95 779 | 90 078 |

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

| | EUR |
|---------------------------------------|--------------|
| Stav k 30. júnu 2022 | 95 779 |
| Stav k 30. júnu 2021 | 90 078 |
| Zmena | 5 701 |
| z toho: | |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 5 701 |
| – zaúčtované do vlastného imania | 0 |

5. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 30. 6. 2022 | 30. 6. 2021 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období - dlhodobé | | |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu náklady budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Ostatné | 49 077 | 43 115 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 49 077 | 43 115 |
| Spolu | 49 077 | 43 115 |

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. júnu 2022 je 1 000 000 EUR (k 30. júnu 2021: 1 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020/2021 vo výške 450 887 EUR bola vysporiadaná takto:

| | EUR |
|---|----------------|
| Zo zákonného rezervného fondu | 0 |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Úhrada straty spoločníkmi | 0 |
| Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov | 428 343 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 22 544 |
| Spolu | 450 887 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021/2022 vo výške 270 724 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 13 536 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 257 188 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.

Výška zákonného rezervného fondu k 30. júnu 2022 bola 61 452 EUR (k 30. júnu 2021: 38 908 EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 38 548 EUR. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

8. Rezervy

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

| | Stav k 1.7.2021 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 30. 6. 2022 EUR |
|---|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 60 043 | 10 709 | 0 | 17 000 | 53 752 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | 19 362 | 10 709 | 0 | 0 | 30 071 |
| Iné | 40 681 | 0 | 0 | 17 000 | 23 681 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 60 043 | 10 709 | 0 | 17 000 | 53 752 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 558 932 | 451 561 | 361 951 | 0 | 648 542 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 275 895 | 206 268 | 213 777 | 0 | 268 386 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 275 895 | 206 268 | 213 777 | 0 | 268 386 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Overenie účtovnej zázvierky a zostavenie daňového priznania | 19 300 | 16 900 | 14 050 | 0 | 22 150 |
| Nadčasy vrátane sociálneho zabezpečenia | 153 157 | 54 962 | 23 544 | 0 | 184 575 |
| Odmeny pracovníkom | 75 567 | 81 207 | 75 567 | 0 | 81 207 |
| Iné | 35 013 | 92 224 | 35 013 | 0 | 92 224 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 283 037 | 245 293 | 148 174 | 0 | 380 156 |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

9. Závazky

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

| | 30. 6. 2022 EUR | 30. 6. 2021 EUR |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 65 036 | 117 940 |
| Závazky v lehote splatnosti | 772 172 | 769 814 |
| | 837 208 | 887 754 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2022 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 | 42 844 | 42 844 | 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 | 267 896 | 267 896 | 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 | 259 259 | 259 259 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 172 383 | 172 383 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 87 011 | 87 011 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 7 815 | 7 815 | 0 | |
| | 837 208 | 837 208 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2021 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 | 41 746 | 41 746 | 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 | 305 369 | 305 369 | 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 | 248 956 | 248 956 | 0 | 0 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 163 387 | 163 387 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 114 030 | 114 030 | 0 | 0 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 14 266 | 14 266 | 0 | 0 |
| | 887 754 | 887 754 | 0 | 0 |

10. Sociálny fond

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

| | 30.6.2022 EUR | 30.6.2021 EUR |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Stav k 1. júlu | 17 068 | 19 079 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 27 394 | 19 422 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Čerpanie | -23 547 | -21 433 |
| Stav k 30. júnu | 20 915 | 17 068 |

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročené pôžičky od svojej materskej účtovnej jednotky:

| Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2022 | Suma istiny v eurách k 30.06.2022 | Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2021 | Suma istiny v eurách k 30.06.2021 | |
|---|------------------|---------------------|---|---|---|---|------------------|
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | | |
| Dlhodobá pôžička I | EUR | 3,3 | 30.6.2027 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| Dlhodobá pôžička II | EUR | 1,0 | 31.12.2027 | 3 676 316 | 3 676 316 | 4 344 737 | 4 344 737 |
| | | | | 4 676 316 | 4 676 316 | 5 544 737 | 5 544 737 |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | | |
| Cash balancng | EUR | 3,3 | 30.6.2023 | 940 000 | 940 000 | 470 000 | 470 000 |
| | | | | 940 000 | 940 000 | 470 000 | 470 000 |
| Spolu | | | | 5 616 316 | 5 616 316 | 6 014 737 | 6 014 737 |

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

| | 30.6.2022 EUR | 30.6.2021 EUR |
|--|------------------|------------------|
| Po splatnosti | 0 | 0 |
| So zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 2 608 421 | 2 338 421 |
| So zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 2 673 684 | 2 673 684 |
| So zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 334 211 | 1 002 632 |
| Spolu | 5 616 316 | 6 014 737 |

Na základe dohody s materskou účtovnou jednotkou Spoločnosť vykazuje Dlhodobú pôžičku I ako krátkodobú, pretože je splatná na požiadanie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2021/2022 | | | 2020/2021 | | |
|---|-----------------------|---------------|----------------|-----------------------|---------------|---------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 297 417 | | | 471 764 | | |
| z toho teoretická daň 21 % | | 62 458 | 21,00 % | | 99 070 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 486 590 | 102 184 | 34,36 % | 406 148 | 85 291 | 18,08% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -423 732 | -88 984 | -29,92 % | -503 949 | -105 829 | -22,43 % |
| Využitie daňovej straty | -206 017 | -43 264 | -14,55 % | -206 017 | -43 264 | -9,17 % |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| | 154 258 | 32 394 | 10,89 % | 167 946 | 35 268 | 7,48 % |
| Splatná daň | | 32 394 | 10,89 % | | 35 268 | 7,48 % |
| Odložená daň | | -5 701 | -1,92 % | | -14 391 | -3,05% |
| Celková vykázaná daň | | 26 693 | 8,97 % | | 20 877 | 4,43% |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2021/2022 EUR | 2020/2021 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 | 43 263 | 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 | 43 263 |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

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:

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Služby | | |
| Tržby z predaja služieb | 9 322 048 | 8 778 237 |
| Iné | 0 | 0 |
| | <u>9 322 048</u> | <u>8 778 237</u> |
| Spolu | <u><u>9 322 048</u></u> | <u><u>8 778 237</u></u> |

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|----------------------------|---------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Náhrada škody od poisťovne | 0 | 249 |
| Predaj materiálu | 0 | 39 |
| Predaj majetku | 2 923 | 70 000 |
| Iné | 3 282 | 7 |
| Spolu | <u><u>6 205</u></u> | <u><u>70 295</u></u> |

3. Osobné náklady

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 3 977 525 | 3 692 528 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 1 078 154 | 997 471 |
| Zdravotné poistenie | 396 630 | 370 917 |
| Sociálne zabezpečenie | 340 545 | 312 707 |
| Spolu | <u><u>5 792 854</u></u> | <u><u>5 373 623</u></u> |

4. Finančné výnosy

Spoločnosť neúčtovala o ostatných finančných výnosoch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

5. Náklady na poskytnuté služby

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Ostatné služby - kooperácie | 113 982 | 262 257 |
| Ostatné služby - preprava | 132 332 | 195 599 |
| Opravy a údržba | 161 771 | 166 479 |
| Ostatné služby - Holding | 118 668 | 98 376 |
| Náklady na strážnu službu | 58 016 | 57 456 |
| Nájomné | 64 312 | 55 356 |
| Poštovné a telefónne poplatky | 41 569 | 39 413 |
| Ubytovanie zamestnanci | 24 178 | 23 883 |
| Reprezentačné náklady | 32 704 | 33 450 |
| IT služby | 37 676 | 36 036 |
| Audit a poradenstvo | 31 816 | 35 195 |
| Cestovné | 7 827 | 6 669 |
| Iné | 449 544 | 268 099 |
| Spolu | <u>1 274 395</u> | <u>1 278 268</u> |

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Manká a škody | 0 | 1 202 |
| Pokuty a penále | 83 | 744 |
| Poistenie | 23 324 | 0 |
| Iné | -10 783 | 11 001 |
| Spolu | <u>12 624</u> | <u>12 947</u> |

7. Finančné náklady

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 118 525 | 135 177 |
| Bankové poplatky | 6 841 | 3 305 |
| Iné | 4 | 21 182 |
| Spolu | <u>125 370</u> | <u>159 664</u> |

8. 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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

| | 2021/2022 EUR | 2020/2021 EUR |
|---|------------------|------------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou | 16 300 | 19 300 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 16 300 | 19 300 |

9. 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 | 2021/2022 EUR | 2020/2021 EUR |
|---------|--------------------------|------------------|------------------|
| Rakúsko | Predaj služieb | 9 241 820 | 8 705 075 |
| | Iné | 0 | 0 |
| | Spolu | 9 241 820 | 8 705 075 |
| Nemecko | Predaj služieb | 80 228 | 73 162 |
| | Iné | 0 | 0 |
| | Spolu | 80 228 | 73 162 |
| Spolu | Predaj služieb | 9 322 048 | 8 778 237 |
| | Iné | 0 | 0 |
| | Spolu | 9 322 048 | 8 778 237 |

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:

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 8 vysokozdvížných vozíkov. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025. Ročné náklady na nájomné sú približne 46 690 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 113 758 EUR (rok 2021/2022: 161 145 EUR).

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) čistiace prístroje. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025. Ročné náklady na nájomné sú približne 5 013 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 35 EUR (rok 2020/2021: 5 048 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

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

Po 30. júni 2022 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej zvierke k 30. júnu 2022.

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 KNILL ENERGY Holding GmbH.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Materskou účtovnou jednotkou spoločnosti je MOSDORFER GmbH. Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj služieb | 7 273 264 | 6 850 934 |
| Iné | 0 | 0 |
| Výnosy spolu | <u>7 273 264</u> | <u>6 850 934</u> |

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Nakupované výrobné služby | 8 713 | 20 459 |
| Ostatné náklady | 37 194 | 32 628 |
| Úroky z pôžičky | - | - |
| Nákupy spolu | <u>45 907</u> | <u>53 087</u> |

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

| | 30. 6. 2022 | 30. 6. 2021 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Zásoby | 0 | 0 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 658 345 | 347 701 |
| Majetok spolu | <u>658 345</u> | <u>347 701</u> |

| | 30. 6. 2022 | 30. 6. 2021 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| Prijaté pôžičky | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 2 412 | 3 180 |
| Záväzky spolu | <u>2 412</u> | <u>3 180</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|---------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj služieb | 2 048 784 | 1 927 303 |
| Iné | 0 | 0 |
| Výnosy spolu | 2 048 784 | 1 927 303 |

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Nakupované výrobné služby | - | - |
| Ostatné náklady | 122 287 | 98 376 |
| Úroky z pôžičky | 118 403 | 134 642 |
| Nákupy spolu | 240 690 | 233 018 |

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

| | 30. 6. 2022 | 30. 6. 2021 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky z obchodného styku | 182 934 | 167 504 |
| Majetok spolu | 182 934 | 167 504 |

| | 30. 6. 2022 | 30. 6. 2021 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Záväzky z obchodného styku | 40 432 | 38 566 |
| Prijaté pôžičky | 5 616 316 | 6 014 737 |
| Záväzky spolu | 5 656 748 | 6 053 303 |

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021/2022 bol 1 a v roku 2020/2021 bol 1.

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

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 58 510 | 53 374 |
| Doplňkové dôchodkové poistenie | 0 | 0 |
| Spolu | 58 510 | 53 374 |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2020/2021: 0 EUR).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k 1.7.2021 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 30.6.2022 EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|----------------------------|
| Základné imanie | 1 000 000 | 0 | 0 | 0 | 1 000 000 |
| Základné imanie | 1 000 000 | 0 | | | 1 000 000 |
| Zmena základného imania | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávky 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 | 38 908 | 0 | 0 | 22 544 | 61 452 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 38 908 | 0 | 0 | 22 544 | 61 452 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 646 280 | 0 | 0 | 428 343 | 1 074 623 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 321 121 | 0 | 0 | 428 343 | 1 749 464 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -674 841 | 0 | 0 | 0 | -674 841 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 450 887 | 270 724 | 0 | -450 887 | 270 724 |
| Spolu | 2 136 075 | 270 724 | 0 | 0 | 2 406 799 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

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

| | Stav k 1.07.2020 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Presuny EUR | Stav k 30.06.2021 EUR |
|--|----------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| Základné imanie | 1 000 000 | 0 | 0 | 0 | 1 000 000 |
| Základné imanie | 1 000 000 | 0 | 0 | 0 | 1 000 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávky 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 | 23 312 | 0 | 0 | 15 596 | 38 908 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 23 312 | 0 | 0 | 15 596 | 38 908 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 349 960 | 0 | 0 | 296 320 | 646 280 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 024 801 | 0 | 0 | 296 320 | 1 321 121 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -674 841 | 0 | 0 | 0 | -674 841 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 311 916 | 450 887 | 0 | -311 916 | 450 887 |
| Spolu | 1 685 189 | 450 887 | 0 | 0 | 2 136 075 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2022

| | 2021/2022 | 2020/2021 |
|--|-----------------|-------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 634 085 | 1 424 156 |
| Zaplatené úroky | -88 923 | -104 809 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -61 718 | 0 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu | 483 444 | 1 319 347 |
| Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 483 444 | 1 319 347 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -59 871 | -89 674 |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku | 1 550 | 70 000 |
| Obstaranie investícií | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -58 321 | -19 674 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania | 0 | 0 |
| Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov | 0 | 0 |
| Prijmy z úverov | 0 | 0 |
| Prijatie skupinovej pôžičky | 1 120 000 | 1 150 000 |
| Splátky prijatých úverov | -1 518 721 | -2 448 065 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -398 721 | -1 298 065 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 26 402 | 1 608 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 38 311 | 36 703 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 64 713 | 38 311 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 4 0 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 7 5 2 3 6

Peňažné toky z prevádzky

| | 2021/2022 EUR | 2020/2021 EUR |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu) | 415 942 | 606 941 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 547 182 | 582 625 |
| Opravná položka k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Opravná položka k zásobám | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | 0 | 0 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové straty | 0 | 0 |
| Nerealizované kurzové zisky | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 0 | 937 |
| Rezervy | 83 319 | -69 175 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -215 | -66 166 |
| Iné nepeňažné operácie | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | <u>1 046 228</u> | <u>1 055 162</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -361 697 | 389 228 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -3 469 | 3 828 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | -46 977 | -24 062 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>634 085</u> | <u>1 424 156</u> |

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.