

EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o.

Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
za rok 2021

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora

Výročná správa Spoločnosti za rok 2021

Dodatok správy nezávislého audítora vydanej dňa 2. mája 2022 týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 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“)

Spoločníci a konateľom spoločnosti EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o.

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky spoločnosti EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správe. K individuálnej účtovnej závierke sme dňa 2. mája 2022 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú v individuálnej výročnej správe

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

V súvislosti s auditom individuálnej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými v individuálnej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu individuálnej účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou individuálnou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu individuálnej 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 individuálnej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

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

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

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

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

Auditorská spoločnosť:

KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:

Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č.745

Bratislava, 7. decembra 2022

Výročná správa 2021

EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o.



Vypracované dňa: 2.12..2022

Vypracoval: Ing. Tatiana Vojtušová

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov



LEGISLATÍVNY RÁMEC PRE VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Povinné prílohy
- 4) Nepovinné prílohy

1) IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE – ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno	EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o.
IČO	36 687 596
DIČ	2022263122
IČ DPH	SK2022263122
Adresa sídla	Jána Kalinčiaka 22, 010 01 Žilina
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 18847/L
Deň zápisu	17.10.2006
Spoločníci	Exact Systems Sp. z o.o., ul. Focha 53/5, 42-200 Czystochowa, Poľsko
Konatelia spoločnosti	Paweł Aleksander Gos, Mgr. Radovan Meleš, Lesław Walaszczyk, Paweł Piotr Wieczorek
Webová stránka	www.exactsystems.sk



Štatutárnym orgánom spoločnosti EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o. sú konatelia spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravuje Zakladateľská listina spoločnosti.

IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE – DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Výsledok hospodárenia 2021	Zisk 505 537,35 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	6 639,- eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	663,90 eur
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41
Hlavná činnosť	71200 Technické testovanie a analýzy

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti. Spoločnosť je vlastnená inou spoločnosťou, 100% podiel má spoločnosť Exact Systems Sp. z o.o., ul. Ferdynanda Focha 53/5, Czestochowa 42-200, Poľsko.

2) POVINNÉ INFORMÁCIE

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Exact Systems Group pôsobí na trhu od roku 2004 a je popredným poskytovateľom outsourcingových riešení (t.j. kontroly kvality – selekcia, oprava a triedenie častí, komponentov a finálnych produktov) pre automobilový priemysel, spotrebný materiál, elektroniku, ťažký priemysel a ďalšie. V súčasnosti Exact Systems Group spolupracuje s viac ako 2000 dodávateľmi a 900 výrobnými závodmi. V pobočkách (dcérskych spoločnostiach) v 13 krajinách pracuje viac ako 6000 kontrolórov/operátorov na dennej báze.

Kapitálová skupina zahŕňa spoločnosti Exact Systems, Automotive Assembly Systems, od roku 2015 v kontexte ukončenej akvizície spoločnosť CRS Group (Control + Rework Service Sp. z o.o., CRS GmbH, a CRS NV) a od roku 2018 tiež QLS Automotive so sídlom v Portugalsku a Španielsku. V súčasnosti skupina pôsobí v 13 európskych krajinách (Poľsko, Česká republika, Slovensko, Rumunsko, Veľká Británia,



Nemecko, Turecko, Belgicko, Holandsko, Maďarsko, Portugalsko, Španielsko a v Číne).

Dcérska spoločnosť na Slovensku - EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou, vznikla zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Žilina dňa 20.3.2007. Sídlo spoločnosti sa nachádza v Žiline.

V roku 2021 spoločnosť zamestnávala 35 office pracovníkov a vo výrobe na základe pracovného pomeru a dohôd vykonávaných mimo pracovného pomeru spolu 234 zamestnancov (priemer 19 zamestnancov vo výrobe)

Spoločnosť poskytuje služby v oblasti kontroly kvality:

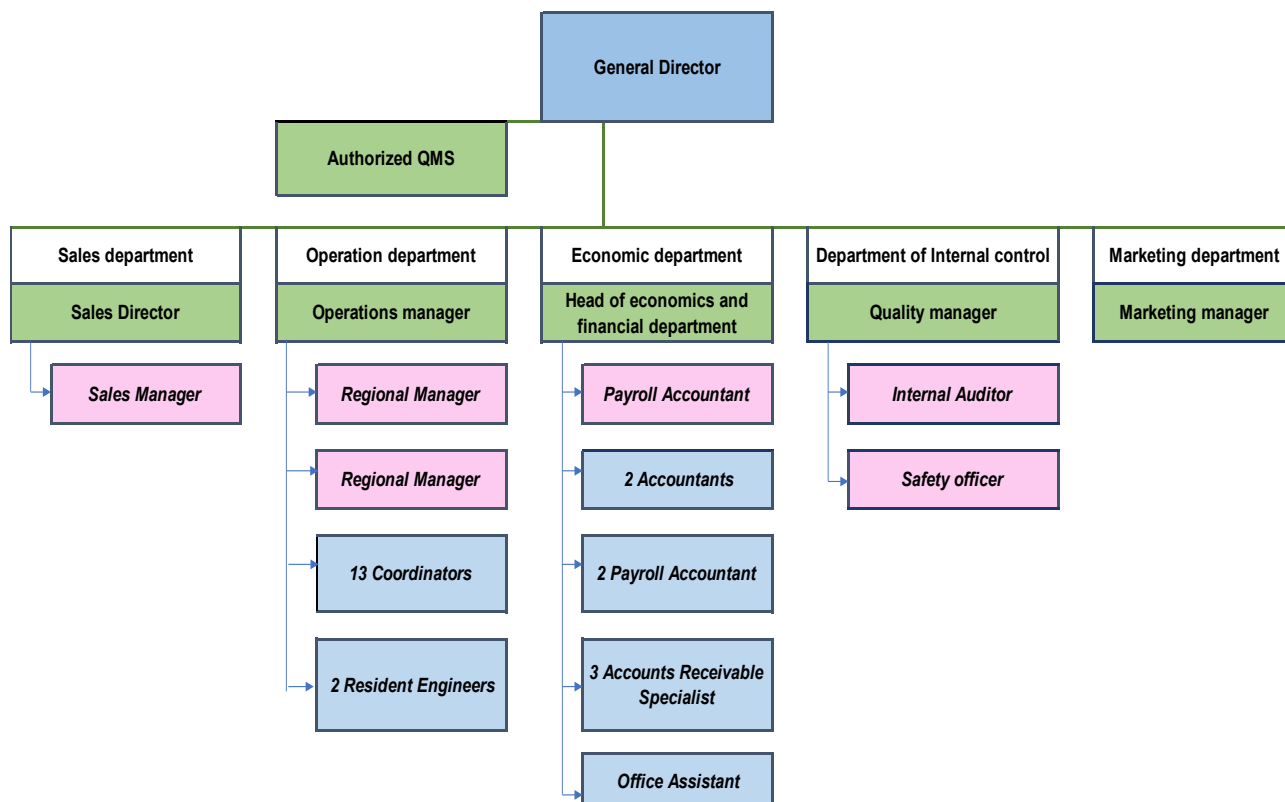
- **Sorting & Rework dodávaných dielov** – služba spočívajúca v kontrole zhody dielov/komponentov podľa špecifikácie alebo pokynov zákazníka,
- **CSL 2 - Controlled Shipping Level II** – služba zahŕňa dodatočnú kontrolu na špecializovanom pracovisku, ktorú vykonávajú kvalifikovaní kontrolóri,
- **Podpora výroby** – predmetom služby je zabezpečenie pracovníkov v oblasti podporných služieb pre oddelenie výroby, logistiky a ostatných služieb podľa požiadaviek zákazníka
- **Rezidentný inžinier** – služba pozostávajúca v zastupovaní zákazníka pri kontaktovaní dodávateľa alebo príjemcu jeho výroby. Vďaka tejto službe má zákazník možnosť rýchlo vyriešiť problém priamo na mieste,
- **Kontrola finálnych komponentov** – služba pozostáva z kontroly finálneho produktu pred odoslaním konečnému zákazníkovi
- **VDA 6.3 Audit** – audit procesov, kompatibilný so štandardom VDA 6.3, ktorého cieľom je poukázať na tie prvky výrobného procesu, ktoré je potrebné zlepšiť.

Spoločnosť kladie veľký dôraz na kvalitu služieb a zodpovednosť a stabilitu pri spolupráci s jej partnermi. Má udelené tieto certifikáty manažérskych systémov (v prílohe):

- Systém manažérstva kvality ISO 9001:2015
- Systém environmentálneho manažérstva ISO 14001:2015
- Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci ISO 45001:2018



Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2021:



Prehľad vybraných ukazovateľov účtovnej závierky:

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2020
MAJETOK SPOLU	3 072 794	2 805 176
A. Neobežný majetok	240 719	221 881
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	11 901	6 613
A.II Dlhodobý hmotný majetok	228 818	215 268
A.III Dlhodobý finančný majetok	-	-
B. Obežný majetok	2 807 640	2 561 766
B.I Zásoby	26 194	22 844
B.II Dlhodobé pohľadávky	16 961	8 497
B.III Krátkodobé pohľadávky	2 410 071	2 432 582
B.IV Krátkodobý finančný majetok	-	-
B. V Finančné účty	354 414	97 843
C. Časové rozlíšenie	24 435	21 529

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2020
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	3 072 794	2 805 176
A. Vlastné imanie	884 421	771 652
A.1 Základné imanie	6 639	6 639
A.II Emisné ážio	-	-
A.III Ostatné kapitálové fondy	-	-
A.IV Zákonne rezervné fondy	664	664
A.V Ostatné fondy zo zisku	-	-
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	371 581	392 768



A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	505 537	371 581
B. Závazky	2 184 973	2 033 524
B.I Dlhodobé záväzky	82 728	58 045
B.II Dlhodobé rezervy	-	-
B.III Dlhodobé bankové úvery	-	-
B. IV Krátkodobé záväzky	2 001 253	1 910 346
B.V Krátkodobé rezervy	100 992	65 133
B.VI Bežné bankové úvery	-	-
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	-	-
C. Časové rozlíšenie	3400	

Komentár k súvahe – aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok predstavujú hlavne osobné automobily spoločnosti- kúpa je financovaná cez autokredit – najmä cez spoločnosť Volkswagen finančné služby. Spoločnosť odpisuje aj majetok, ktorý nespĺňa ocenenie podľa zákona o dani z príjmov, teda obstarávací cena nie je vyššia ako 1.700,- € na základe internej smernice. Majetok je rozdelený do troch skupín: pracovné náradie, kancelárske vybavenie a výpočtová technika. Zároveň spoločnosť hospodári s vlastným nehmotným majetkom, ktorý tvoria rôzne softwéry. Softwéry, boli vytvorené na základe požiadavky spoločnosti, aby mohla interne lepšie komunikovať s jednotlivými oddeleniami a materskou spoločnosťou. V roku 2021 vytvorila dva nové interné softwéry nadväzujúce na mesačný report materskej spoločnosti – softvér hlavná kniha a softvér rozúčtovania priamych a nepriamych nákladov podľa poľskej účtovnej osnovy.

Celkový objem neuhradených krátkodobých pohľadávok mierne klesol oproti predchádzajúcemu obdobiu o 0,93 % a tiež mierne poklesli neuhradené pohľadávky z obchodného styku oproti predchádzajúcemu obdobiu o 1,64%. Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú sumu 249 195,71 eur, z čoho 93,55% je po lehote splatnosti do 30 dní, 2,41% sú pohľadávky po lehote splatnosti do 90 dní a pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní predstavujú z celkovej sumy pohľadávok po splatnosti 4,03% a k nim sú vytvorené opravné položky vo výške 100% t.j. 10 052,61 eur. Oproti roku 2020 došlo k výraznému zlepšeniu úhrady pohľadávok od klientov



aj v dôsledku pravidelnej kontroly saldokonta pohľadávok, pripomínania blížiaceho dátumu splatnosti faktúr klientom, posielanie pripomienok a upomienok klientom.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú bežné náklady budúcich období časovo rozlíšené (31,54%), ktoré sa týkajú nasledujúceho účtovného obdobia a náklady na povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie vozidiel spoločnosti (68,46 %).

Komentár k súvahe – pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6.639,- € zapísané v obchodnom registri je splatené. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Zakladateľskou listinou spoločnosti a Obchodným zákonníkom. Nerozdelený zisk, ktorý bol tvorený zo zisku z roku 2016 a 2019 v sume 392 767,52 eur bol na základe rozhodnutia jediného spoločníka v roku 2021 schválený na výplatu spoločníkovi a na nerozdelenom zisku zostáva nerozdelený zisk z roku 2020 v sume 371 581,13 eur, ktorý sa rozhodol spoločník ponechať v spoločnosti.

Celkové záväzky v roku 2021 sú v sume 2 184 973,25 € a vzrástli oproti roku 2020 o 151 448,34€ (7,45%). Zvýšenie záväzkov spôsobilo najmä navýšenie záväzkov z autokreditov z dôvodu nákupu nových vozidiel (nárast záväzkov o 23 244,67 eur t.j. 45,36%), vzrástli záväzky voči spoločníkovi z dôvodu presunu nerozdeleného zisku na výplatu dividend (o 11,79% t.j. 94 767,52 eur) a tiež navýšenie daňových záväzkov (o 93% t.j. 86 089,10 eur). Na konci roka 2021 sa ostatné záväzky z obchodného styku voči tretím stranám zvýšili o 8,07% (49 732,40 eur) oproti roku 2020 v dôsledku zvýšeného nárastu zákaziek najmä na prelome 3-4Q/2021. Z tohoto zvýšeného objemu záväzkov z obchodného styku voči tretím osobám boli záväzky v lehote splatnosti vo výške 660 447,07 eur (99,19%) a v lehote po splatnosti vo výške 5426,16 eur (0,81%). V januári a februári 2022 boli záväzky z obchodného styku voči tretím stranám uhradené.

Krátkodobé rezervy v sume 100 991,81€ predstavujú vytvorené rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit účtovnej závierky a odmena štatutárnemu orgánu.



VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2020
ČISTÝ OBRAT	10 028 947	7 706 902
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	10 131 483	7 783 299
I. Tržby z predaja tovaru	4 536	8 474
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	-	-
III. Tržby z predaja služieb	10 024 411	7 698 428
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	-	-
V. Aktivácia	-	-
VI. Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	71 500	20 917
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	31 036	55 480
Náklady na hospodársku činnosť spolu	9 381 182	7 359 399
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	4 064	1 266
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	110 904	110 122
C. Opravné položky k zásobám	-	-
D. Služby	6 862 262	4 927 480
E. Osobné náklady	2 173 575	2 086 887
F. Dane a poplatky	3 767	3 676
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	108 212	139 147
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	29 396	13 663
I. Opravné položky k pohľadávkam	-12 467	-9 423
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	101 469	86 581
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	750 301	423 900
Výnosy z finančnej činnosti	7	60
Náklady na finančnú činnosť	13 479	16 693
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-13 472	-16 633
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	736 829	407 267
Daň z príjmov splatná	231 292	35 686
Daň z príjmov odložená	-	-

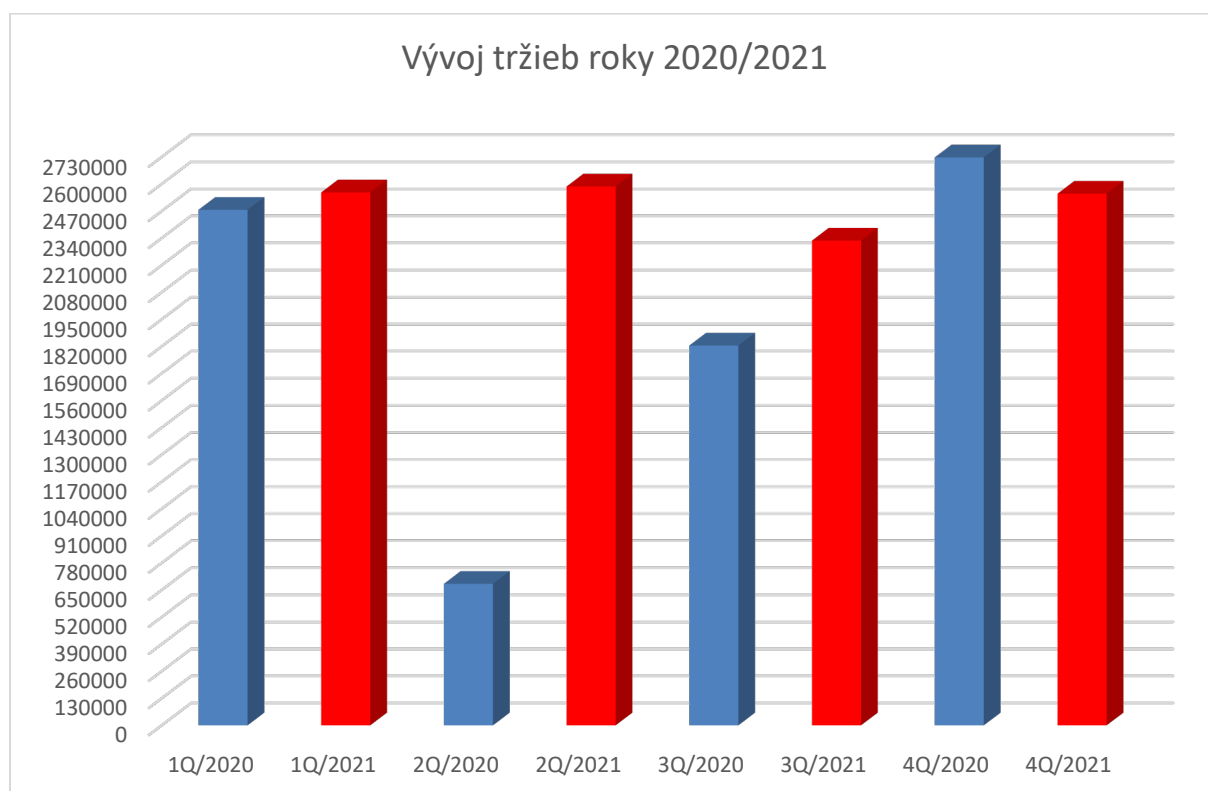


CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	505 537	371 581
---	----------------	----------------

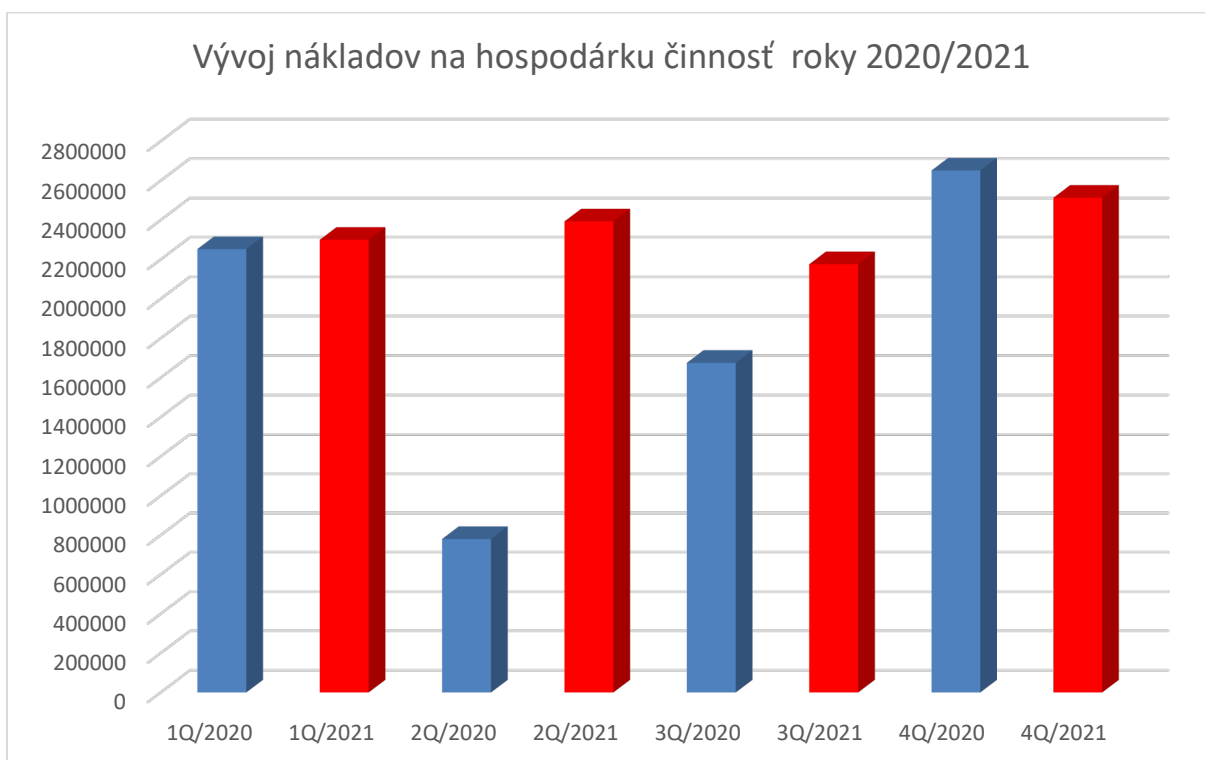
Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosti v roku 2021 vzrástli oproti roku 2020 o 30,17% najmä z dôvodu celosvetovej pandémie COVID-19, situácia bola na trhu bola nepredvídateľná a preto bol väčší dopyt po outsoursingových službách. Krátkodobý výpadok v tržbách bol v 8 mesiaci 2021 (cca o 32%)- najmä kvôli dočasnému pozastaveniu výroby z dôvodu chýbajúcich materiálov, kedy boli prevádzky aj v automobilovom priemysle dočasne zatvorené. Obrat k nárastu tržieb nastal od septembra 2021 kedy tržby začali rásť a tento trend sa udržal až do konca roka 2021.

Graf - Vývoj výnosov z hospodárskej činnosti v rokoch 2019-2020 po kvartáloch



Náklady na hospodársku činnosť spoločnosti v roku 2021 vzrástli oproti roku 2020 o 27,47% (2 021 783,34 eur) najmä z dôvodu zvýšeného dopytu outsourcingových služieb spoločnosti. Postupne po dočasnom utlmení výrobný automobilový priemysel v roku 2020 v dôsledku celosvetovej pandémie COVID sa situácia v roku 2021 postupne zlepšovala a spoločnosti zo zvyšovaním tržieb úmerne rástli náklady na prevádzku a poskytovanie služieb (obnovovanie nájomov prevádzok, rozširovanie externých skladov.....)



b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu a Slovenská vláda vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav.

V súčasnosti sa so šírením nového typu vírusu COVID19 po celom svete postupne prijímajú preventívne opatrenia, v dôsledku čoho niektorí naši zákazníci prerušujú svoju činnosť. Vedenie spoločnosti v súčasnosti posudzuje možný vplyv týchto



výpadkov na činnosť spoločnosti a tomu prispôsobuje aj poskytovanie svojich služieb.

Vedenie nepredpokladá, že by súčasné opatrenia u klientskej báze spoločnosti mali mať významný vplyv na hospodárenie spoločnosti za rok 2021 a likviditu spoločnosti. Spoločnosť v súčasnosti tieto predpoklady pravidelne prehodnocuje, avšak tieto predpoklady sa môžu meniť vzhľadom na budúci vývoj situácie.

Spoločnosť zhodnotila možný vplyv očakávaného výpadku výnosov a ich vplyvu na plánované hospodárenie a likviditu, je však presvedčená, že po zohľadnení týchto výpadkov disponuje dostatočnou likviditou na to, aby vedela pokryť aj tento možný výpadok ako aj zabezpečila nepretržité pokračovanie spoločnosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Slovensko sa v súvislosti s globálnou pandémiou COVID 19 a prevažným zameraním na proexportnú politiku ocitlo v zložitej ekonomickej situácii, v roku 2021 globálna pandémia pokračovala spoločnosť bola nútená neustále sledovať a prehodnocovať vývoj situácie, prijímať účinné aj reštrikčné opatrenia. Vedenie spoločnosti sa snaží minimalizovať dopady celosvetovej pandémie na činnosť spoločnosti a zabezpečiť dosahovanie výnosov z predchádzajúcich období. Výrazný vplyv na vyššie uvedenú snahu vedenia spoločnosti mal začiatok vojnového konfliktu na Ukrajine začiatkom roku 2022. Kedy je veľmi ťažké predpovedať vývoj situácie do budúcnosti. Vedenie spoločnosti však aj napriek uvedenej situácii sa bude snažiť zabezpečiť nepretržité fungovanie a napredovanie spoločnosti.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločník predpokladá v rozhodnutí jediného spoločníka, ktorým bude schvaľovať účtovnú závierku za rok 2021, hospodársky výsledok po zdanení za rok 2021 vo výške 505 537,35 eur vyplatiť na dividendách spoločníkovi.



g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík.**

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

3) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2021 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2021

4) Nepovinné prílohy

- Systém manažérstva kvality Management system as per



PN-EN ISO 9001:2015 (In accordance with TÜV NORD Polska Sp. z o.o. procedures)

- Systém environmentálneho manažérstva ISO 14001:2015
- Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci ISO 45001:2018





EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2021

Obsah

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2021

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

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

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

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných 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 nesprávnosti, 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 nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivcovi 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. 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 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho 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 nesprávosti.

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



Zodpovedný audítor:
Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Bratislava, 2. mája 2022

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rôk
2 0 2 2 2 6 3 1 2 2	x riadna	x malá	od 0 1 2 0 2 1
IČO			do 1 2 2 0 2 1
3 6 6 8 7 5 9 6	mimoriadna	veľká	
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
7 1 . 2 0 . 0			od 0 1 2 0 2 0
			do 1 2 2 0 2 0

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

EXACT SYSTEMS SLOVAKIA, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J Á N A K A L I N Č I A K A

Číslo

2 2

PSČ

Obec

0 1 0 0 1 Ž I L I N A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z a p í s a n á v O b c h o d n o m r e g i s t r i

O k r e s n é h o s ú d u Ž i l i n a O d d i e l : S r o V l o ž

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

t a t i a n a . v o j t u s o v a @ e x a c t s y s t e m s . c o m

Zostavená dňa:

0 2 . 0 5 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . . 2 0

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

EXACT SYSTEMS SLOVAKIA s.r.o.

J. Kalinčiaka 22, 010 01 Žilina

IČO:36 687 596 DIČ:2022263122

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 2 2 6 3 1 2 2

IČO 3 6 6 8 7 5 9 6



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



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

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej "zákon o účtovníctve") za účtovné obdobie od 1.januára 2021 do 31.decembra 2021. Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: EXACT SYSTEMS SLOVAKIA, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Jána Kalinčiaka 22, 01001, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Spoločnosť je hlavným dodávateľom riešení v oblasti výberu, triedenia a prepracovania dielov, komponentov a konečných výrobkov pre spoločnosti v oblasti automobilového priemyslu v Poľsku, Českej republike a na Slovensku. Hlavnými zákazníkmi sú dodávatelia a subdodávatelia pre automobilový priemysel (Tier I / II Dodávatelia) a výrobcov automobilov (OEM). Taktiež spoločnosť poskytuje služby pre výrobné spoločnosti z oblasti elektronického priemyslu a výroby spotrebného tovaru pre domácnosti

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	69
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	55
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 24.06.2021

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Exact Systems Sp. z o.o., ul. Ferdynanda Focha 53/5, 42-200 Częstochowa, Poľsko

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Exact Systems Sp. z o.o., ul. Ferdynanda Focha 53/5, 42-200 Częstochowa, Poľsko

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno ☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno☒ Nie

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Spoločnosť vykázala relatívne stabilné a rastúce predaje. Jej činnosť vrátane dodávok bola nepretržitá. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie, vojnový konflikt na Ukrajine a ich očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti. Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významný nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 a vojnového konfliktu na Ukrajine na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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 pravdepodobné, 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.

Zamestnanecké požitky:

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

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

Porovnateľné údaje

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

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	Menovitá hodnota, vo valutových pokladniciach sa nákup valút ocenil kurzom nákupu a výdaj peňažných prostriedkov sa oceňoval metódou FIFO
Pohľadávky pri ich vzniku	x	Obstarávacia cena ,pohľadávky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
Záväzky pri ich vzniku	x	Obstarávacia cena,Záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		menovitou hodnotou
Daň z príjmov - splatná		menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

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

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. 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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky		22 837		12 784	10 053

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky		101 260	10 691	89 114	22 837

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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 nepotrebné rezervy 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.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Spoločnosť na konci roku 2021 má vytvorenú rezervu na nevyplatenú dovolenku ocenenú menovitou hodnotou pri vzniku záväzku voči zamestnancov na podklade údajov zo mzdovej evidencie, rezervu na audit účtovnej závierky za rok 2021 ocenenú tiež menovitou hodnotou záväzku, ktorá je vyjadrená v podpísanej zmluve o audite na rok 2020-2021, rezervu na odmenu štatutárnemu orgánu za rok 2021 v predpokladanej výške odmeny na základe dosiahnutých hospodárskych výsledkov vrátane odvodov do ZP a SP. Spoločnosť tiež tvorila rezervu na vodné točné v externom sklade prenajatom od spoločnosti AMOR s.r.o. na základe predpokladanej spotreby za predchádzajúci rok 2020.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Od začiatku roku 2015 v spoločnosti odpisujeme aj majetok, ktorý nespĺňa ocenenie podľa zákona o dani z príjmov, teda obstarávací cena nie je vyššia ako 1700,-€. Dolná hranica pre zaradenie majetku je 800,-€ svýnimkou notebookou. Notebooky sa musia zaradiť ako hmotný majetok bez ohľadu na ich cenu a odpisovať 36 mesiacov. Majetok je rozdelený do nasledujúcich skupín.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
vozidlá	4	1/4	rovnomerná UO=DO s posunom
vysokozdvížený vozík	6	1/6	rovnomerná UO=DO s posunom
software	5	20%	lineárna, DO podľa účtovných odpisov
pracovné náradie	2	50%	lineárna, DO podľa účtovný
kancelárske vybavenie	3	33,34%	lineárna, DO podľa účtovný
výpočtová technika	3	33,34%	lineárna, DO podľa účtovný

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch****Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch**

Spoločnosť eviduje ostatné dlhodobé a krátkodobé záväzky rozdelené podľa doby splatnosti za poskytnutie autoúveru pri kúpe osobných motorových vozidiel. Pri kúpe je časť zaplatená vlastnými prostriedkami a zvyšná časť je prefinancovaná autoúverom, ktorý je krytý do doby splatenia autoúveru záložným právom na vozidlo.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom:			
Ostatné dlhodobé a krátkodobé záväzky účet 479		151 371	114 447
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia			

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrát bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Spoločnosť 28.7.2021 rozhodnutím jediného spoločníka schválila nerozdelený zisk z roku 2016 v sume 240 030.37 eur a nerozdelený zisk z roku 2019 v sume 152 737,15 vyplatiť materskej spoločnosti vo forme dividend. V roku 2021 spoločnosť vyplatila materskej spoločnosti dividendy v hodnote 298000 eur.(150000eur dividendy za rok 2019 a 148000 čiastočne dividendy z roku 2015).Nerozdelený zisk predstavuje výšku nerozdeleného zisku z roku 2020.

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Nerozdelený zisk	371 581	392 768
Pohľadávky za neuhradené dividendy 364013	898 522	803 755