

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021**

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

**pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

|                            |                                                                                   |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:             | <b>CRT ELECTRONIC s.r.o.</b>                                                      |
| Sídlo:                     | 029 57 Oravská Lesná č. 1080                                                      |
| Právna forma:              | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                                   |
| Dátum vzniku:              | Zápis do obchodného registra: 7. 8. 1995                                          |
| Hlavný predmet podnikania: | Vývoj, príprava výroby, výroba, predaj, servis a montáž elektronických zariadení  |
| Subjekt verejného záujmu:  | Spoločnosť CRT ELECTRONIC s r. o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie:           | Kalendárny rok 2021                                                               |

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie 2021 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019 | Áno/Nie |
|---------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 9 128 587                  | 6 375 629                                         | 5 796 861                                         | Áno     |
| Čistý obrat celkom  | 12 542 137                 | 10 838 271                                        | 13 575 668                                        | Áno     |
| Počet zamestnancov  | 137                        | 136                                               | 153                                               | Áno     |

**Komentár:** UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74).

**2) Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za rok 2020 nebola schválená valným zhromaždením.

**3) Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12. 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka. Spoločnosť postupovala pri zostavovaní účtovnej závierky podľa § 17 zákona č. 431/2002 Z.z. (Zákon o účtovníctve) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná jednotka tvorí jeden celok.

4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky                                                                | Bežné účtovné obdobie<br>2021 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie 2020 |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 133                           | 135                                                     |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 137                           | 136                                                     |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                | 5                             | 5                                                       |

## **Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Spoločnosť pri zostavovaní účtovnej závierky pre rok 2021 vychádza za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

V tomto období nie je známa žiadna skutočnosť, ktorá by zabraňovala pokračovať v činnosti, aj keď čelíme rôznym problémom a neustupujúca pandémia koronavírusu aj naďalej zasahovala negatívne do vývoja spoločnosti. Spoločnosť musela čeliť absencii zamestnancov, obmedzeniam, ktoré boli spojené s prijatím opatrení na zamedzenie šírenia pandémie. Osobné stretnutia na obchodných rokovaniach nahradili on-line konferencie, čo sa prejavilo v poklese počtu novo získaných zákazníkov a nových projektov.

Zamestnanci boli školení taktiež prostredníctvom on-line školení.

Pandémia vyvolala zmeny vo všetkých oblastiach života.

Veľké problémy nám spôsobil nedostatok materiálu na celosvetovom trhu. S nedostatkom materiálu súvisí jeho narastajúca cena. Dodacie lehoty materiálu sú čoraz dlhšie, v niektorých prípadoch aj jeden rok (napr. integrované obvody, tranzistory). Nákup materiálu sa snažíme urýchliť nákupom od nových dodávateľov z tretích krajín. Poplatky za prepravu materiálu z tretích krajín, bankové a colné poplatky v tomto prípade negatívne ovplyvňujú cash flow spoločnosti.

V niektorých mesiacoch v priebehu roka 2021 sa výrazne prejavil pokles tržieb, čo bolo spôsobené práve nedostatkom materiálu a spoločnosť využila možnosť čerpať dotácie zo štátneho rozpočtu.

Na narastajúci celosvetový problém s materiálom reagovali aj naši zákazníci požiadavkami, aby sme vopred nakúpili materiál na potvrdené objednávky na roky 2021-2022. Hodnota materiálu na sklade sa v priebehu roka 2021 výrazne zvýšila a z tohto dôvodu sme boli nútení pristúpiť k rokovaniam s bankou ohľadom financovania nákupu materiálu. Následkom pandémie budeme čeliť ešte niekoľko nasledujúcich rokov.

2) V priebehu účtovného obdobia 2021 účtovná jednotka použila rovnaké účtovné metódy a účtovné postupy. Účtovná jednotka nesmie meniť účtovné zásady a metódy (spôsoby oceňovania, postupy odpisovania hmotného majetku, postupy účtovania) v priebehu jedného účtovného obdobia.

3) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

## a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č.   | Názov položky                                                                   | Spôsob oceňovania |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1.   | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       | Obstarávacia cena |
| 2.   | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    | Vlastné náklady   |
| 3.   | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:                                         | Obstarávacia cena |
| 4.   | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      | Vlastné náklady   |
| 5.   | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               | Reálna hodnota    |
| 6.   | Zásoby obstarané kúpou:                                                         | Obstarávacia cena |
| 7.   | Zásoby obstarané inak (darom):                                                  | Reálna hodnota    |
| 8.1. | Vlastné pohľadávky:                                                             | Menovitá hodnota  |
| 8.2. | Kúpené pohľadávky:                                                              | Obstarávacia cena |
| 9.   | Krátkodobý finančný majetok:                                                    | Obstarávacia cena |
| 10.  | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 11.  | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 12.  | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 13.  | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 14.  | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

## b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) V roku 2021 sme obdržali dotáciu 167 849,12 Eur v rámci projektu „**Zníženie energetickej náročnosti**“. V rámci projektu boli obstarané vzduchové clony, tepelné čerpadlá, ktorá slúžia na vykurovanie firmy a zrealizovala sa rekonštrukcia vzduchotechniky.

Majetok bol obstaraný v nasledovných cenách:

|                                                  |                |
|--------------------------------------------------|----------------|
| Vzduchová clona na vonkajšiu bránu č. 1          | 4060,46 Eur    |
| Vzduchová clona na vonkajšiu bránu č. 2          | 4 060,46 Eur   |
| Vzduchová clona na vonkajšiu bránu č. 3          | 3 533,62 Eur   |
| Tepelné čerpadlá + rekonštrukcia vzduchotechniky | 211 770,08 Eur |

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU) a k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) použila ocenenie reálnou hodnotou.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

e) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|-----------------------------------------------|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software                                      | 013        | doba používania                |                     |
| Stavby                                        | 021 A      | 60                             | 1,7                 |
| Stavby                                        | 021 A      | 20                             | 5                   |
| Hmotný majetok                                | 022 A      | 4                              | 25                  |
| Hmotný majetok                                | 022 A      | 6                              | 16,7                |
| Hmotný majetok                                | 022 A      | 8                              | 12,5                |
| Hmotný majetok                                | 022 A      | 12                             | 8,34                |
| Hmotný majetok                                | 022 A      | 15                             | 6,67                |

#### Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas doby používania, ktorú určí vedúci oddelenia.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie  |               |                          |               |                   |                      |                                   | SPOLU   |
|---------------------------|------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------|
|                           | Náklady na vývoj (012) | Softvér (013) | Oceneniteľné práva (014) | Goodwil (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) |         |
| Prvotné ocenenie          |                        |               |                          |               |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                        | 148 500       |                          |               |                   |                      |                                   | 148 500 |
| Prírastky                 |                        |               |                          |               |                   |                      |                                   | 0       |
| Úbytky                    |                        |               |                          |               |                   |                      |                                   | 0       |
| Presuny                   |                        |               |                          |               |                   |                      |                                   | 0       |
| Stav na konci             | 0                      | 148 500       | 0                        | 0             | 0                 | 0                    | 0                                 | 148 500 |
| Oprávky                   |                        |               |                          |               |                   |                      |                                   |         |
| Stav na začiatku          |                        | 89 357        |                          |               |                   |                      |                                   | 89 357  |
| Prírastky                 |                        | 30 674        |                          |               |                   |                      |                                   | 30 674  |
| Úbytky                    |                        |               |                          |               |                   |                      |                                   | 0       |
| Presuny                   |                        |               |                          |               |                   |                      |                                   | 0       |
| Stav na konci             | 0                      | 120 031       | 0                        | 0             | 0                 | 0                    | 0                                 | 120 031 |

**Opravné položky**

|                  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stav na začiatku |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Prírastky        |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Úbytky           |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Presuny          |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Stav na konci    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Zostatková cena**

|                  |   |        |   |   |   |   |   |        |
|------------------|---|--------|---|---|---|---|---|--------|
| Stav na začiatku | 0 | 59 143 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 59 143 |
| Stav na konci    | 0 | 28 469 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 469 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |                        |               |                   |                      |                                   |       |
|---------------------------|----------------------------------------------|---------------|------------------------|---------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
|                           | Náklady na vývoj (012)                       | Softvér (013) | Oceniťelné práva (014) | Goodwil (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | SPOLU |

**Prvotné ocenenie**

|                  |   |         |   |   |   |   |   |         |
|------------------|---|---------|---|---|---|---|---|---------|
| Stav na začiatku |   | 148 500 |   |   |   |   |   | 148 500 |
| Prírastky        |   |         |   |   |   |   |   | 0       |
| Úbytky           |   |         |   |   |   |   |   | 0       |
| Presuny          |   |         |   |   |   |   |   | 0       |
| Stav na konci    | 0 | 148 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 148 500 |

**Oprávk**

|                  |   |        |   |   |   |   |   |        |
|------------------|---|--------|---|---|---|---|---|--------|
| Stav na začiatku |   | 56 890 |   |   |   |   |   | 56 890 |
| Prírastky        |   | 32 467 |   |   |   |   |   | 32 467 |
| Úbytky           |   |        |   |   |   |   |   | 0      |
| Presuny          |   |        |   |   |   |   |   | 0      |
| Stav na konci    | 0 | 89 357 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 89 357 |

**Opravné položky**

|                  |   |   |   |   |   |   |   |   |
|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stav na začiatku |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Prírastky        |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Úbytky           |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Presuny          |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Stav na konci    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Zostatková cena**

|                  |   |        |   |   |   |   |   |        |
|------------------|---|--------|---|---|---|---|---|--------|
| Stav na začiatku | 0 | 91 610 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91 610 |
| Stav na konci    | 0 | 59 143 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 59 143 |

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                                   |       |
|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
|                         | Pozemky (031)         | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Poskytnuté preddavky na DHM (052) | SPOLU |

**Prvotné ocenenie**

|                  |        |           |           |  |  |  |         |  |           |
|------------------|--------|-----------|-----------|--|--|--|---------|--|-----------|
| Stav na začiatku | 29 211 | 2 008 351 | 1 930 727 |  |  |  | 244 363 |  | 4 212 652 |
| Prírastky        |        | 211 770   | 22 620    |  |  |  | 89 935  |  | 324 325   |

|               |        |           |           |   |   |   |         |   |           |
|---------------|--------|-----------|-----------|---|---|---|---------|---|-----------|
| Úbytky        |        |           | 135 388   |   |   |   | 256 164 |   | 391 552   |
| Presuny       |        |           |           |   |   |   |         |   | 0         |
| Stav na konci | 29 211 | 2 220 121 | 1 817 959 | 0 | 0 | 0 | 78 134  | 0 | 4 145 425 |

**Oprávky**

|                  |   |         |           |   |   |   |   |   |           |
|------------------|---|---------|-----------|---|---|---|---|---|-----------|
| Stav na začiatku | 0 | 798 328 | 1 660 266 |   |   |   |   |   | 2 458 594 |
| Prírastky        |   | 42 288  | 156 371   |   |   |   |   |   | 198 659   |
| Úbytky           |   |         | 133 728   |   |   |   |   |   | 133 728   |
| Presuny          |   |         |           |   |   |   |   |   | 0         |
| Stav na konci    | 0 | 840 616 | 1 682 909 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 523 525 |

**Opravné položky**

|                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Stav na začiatku |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Zostatková cena**

|                  |        |           |         |   |   |   |         |   |           |
|------------------|--------|-----------|---------|---|---|---|---------|---|-----------|
| Stav na začiatku | 29 211 | 1 210 023 | 270 461 | 0 | 0 | 0 | 244 363 | 0 | 1 754 058 |
| Stav na konci    | 29 211 | 1 379 505 | 135 050 | 0 | 0 | 0 | 78 134  | 0 | 1 621 900 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                                   |       |
|-------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
|                         | Pozemky (031)                                | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Poskytnuté preddavky na DHM (052) | SPOLU |

**Prvotné ocenenie**

|                  |        |           |           |   |   |   |         |         |           |
|------------------|--------|-----------|-----------|---|---|---|---------|---------|-----------|
| Stav na začiatku | 29 211 | 2 008 351 | 1 898 341 |   |   |   | 31 629  |         | 3 967 532 |
| Prírastky        |        |           | 43 442    |   |   |   | 257 848 | 135 660 | 436 950   |
| Úbytky           |        |           | 11 056    |   |   |   | 45 115  | 135 660 | 191 831   |
| Presuny          |        |           |           |   |   |   |         |         | 0         |
| Stav na konci    | 29 211 | 2 008 351 | 1 930 727 | 0 | 0 | 0 | 244 362 | 0       | 4 212 651 |

**Oprávky**

|                  |   |         |           |   |   |   |   |   |           |
|------------------|---|---------|-----------|---|---|---|---|---|-----------|
| Stav na začiatku | 0 | 759 640 | 1 525 818 |   |   |   |   |   | 2 285 458 |
| Prírastky        |   | 38 688  | 145 503   |   |   |   |   |   | 184 191   |
| Úbytky           |   |         | 11 056    |   |   |   |   |   | 11 056    |
| Presuny          |   |         |           |   |   |   |   |   | 0         |
| Stav na konci    | 0 | 798 328 | 1 660 265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 458 593 |

**Opravné položky**

|                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Stav na začiatku |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Presuny          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Stav na konci    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Zostatková cena**

|                  |        |           |         |   |   |   |         |   |           |
|------------------|--------|-----------|---------|---|---|---|---------|---|-----------|
| Stav na začiatku | 29 211 | 1 248 711 | 372 523 | 0 | 0 | 0 | 31 629  | 0 | 1 682 074 |
| Stav na konci    | 29 211 | 1 210 023 | 270 462 | 0 | 0 | 0 | 244 362 | 0 | 1 754 058 |

Komentár:

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0                                |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: hodnota je vyčíslená v obstarávacej cene (brutto)

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 2 513 430                        |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0                                |

d) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Výška OP k pohľadávke voči spoločnosti MOTORPAL bola v priebehu roka 2021 odpísaná, nakoľko prihlásené pohľadávky boli uspokojené maximálnou možnou mierou podľa Reorganizačného plánu.

e) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) |                       |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1 205 465             | 164 628              | 1 370 093        |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) |                                              |                      |                  |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 776 187                                      | 104 440              | 880 627          |

f) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k zásobám                               |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam                           |                  |                 |         | 21              |                            |
| Nedaňové rezervy                                                 | 5 700            | 0               | 5 700   | 21              | 1 197                      |
| Odpočet daňovej straty                                           | x                |                 |         | 21              | 0                          |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   |                  | 1 377           | 1 377   | 21              | 289                        |
| Iné – zmarená investícia                                         |                  | 2 734           | 2 734   | 21              | 574                        |
| Iné - dotácia                                                    |                  | 4 914           | 4 914   |                 | 1 032                      |
| Iné – neuhradené záväzky                                         |                  | 364 960         | 364 960 |                 | 76 642                     |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | x                | x               | X       | X               | 79 734                     |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

g) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky                                                     | Suma  |
|-------------------------------------------------------------------|-------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)   | 607   |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 7 948 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)          | 0     |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)        | 0     |

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie je vo výške 4 268 528 Eur

1. Opis základného imania – základné imanie spoločnosti bolo vytvorené peňažným vkladom spoločníkov vo výške 66 400 Eur.

Spoločníci splatili základné imanie v nasledovných výškach:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| Miloslav Czurilla              | 11 620,00 Eur |
| Dipl. Ing. Blažena Czurilla    | 13 280,00 Eur |
| Daniel Rammelmeier, K.Caldwell | 24 900,00 Eur |
| TERAMI, s.r.o.                 | 16 600,00 Eur |

2. Hodnota upísaného vlastného imania – hodnota vlastného imania počas účtovného obdobia 2021 nebola navýšená.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 914 697,00                                   |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 914 697,00                                   |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    |                                              |

4. Keďže účtovná závierka za rok 2020 nebola na zasadnutí valnej hromady schválená, hospodársky výsledok (zisk) bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku v plnej hodnote.

b) Jednotlivé **druhy rezerv** – spoločnosť vytvára: - zákonné rezervy na mzdy, odvody

- ostatné rezervy na účtovnú závierku

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                    |        |          |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 657 943                            | 67 741 | 657 943  |          | 67 741                          |
| - z toho:                                     |                                    |        |          |          |                                 |
| rezerva na mzdy                               | 56 155                             | 62 041 | 56 155   |          | 62 041                          |
| rezerva na účtovnú závierku                   | 1 788                              | 5 700  | 1 788    |          | 5 700                           |
| rezerva na reklamácie                         | 600 000                            |        | 600 000  |          | 0                               |

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |          |          |                                 |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):   |                                              |         |          |          |                                 |
| - z toho:                                     |                                              |         |          |          |                                 |
|                                               |                                              |         |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 662 594                                      | 657 943 | 662 236  | 358      | 657 943                         |
| - z toho:                                     |                                              |         |          |          |                                 |
| rezerva na mzdy                               | 60 448                                       | 56 155  | 60 448   |          | 56 155                          |
| rezerva na účtovnú závierku                   | 2 146                                        | 1 788   | 1 788    | 358      | 1788                            |
| rezerva na reklamácie                         | 600 000                                      | 600 000 | 600 000  |          | 600 000                         |

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 505 522               |                      | 505 522       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2 559 342             | 351 651              | 2 910 993     |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 529 533                                      |                      | 529 533       |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2 042 139                                    | 942 860              | 1 099 279     |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky                                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | 505 522               | 529 533                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 505 522               | 529 533                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | 2 910 993             | 2 042 139                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane  |                       | 1 099 279                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                               | 351 651               | 942 860                                      |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul                                                            | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel   | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UŽC>DZC) | 1 572 237        | 398 577         | 1 173 659 | 21              | 246 468                 |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |           | 21              |                         |
| Iné .....                                                        |                  |                 |           | 21              |                         |
| <b>SPOLU:</b>                                                    | X                | X               | X         | x               | 246 468                 |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

f) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                            | Bežné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)    | 6 552         | 4 211                                        |
| Tvorba SF na ťarchu nákladov             | 16 957        | 14 597                                       |
| Tvorba SF zo zisku                       |               |                                              |
| Ostatná tvorba SF                        |               |                                              |
| <b>Tvorba SF spolu</b>                   | <b>16 957</b> | <b>14 597</b>                                |
| <b>Čerpanie SF</b>                       | <b>15 505</b> | <b>12 256</b>                                |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy)</b> | <b>8 004</b>  | <b>6 552</b>                                 |

g.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                             |      |                                                               |                       |               |                 |           |
|---------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-----------------|-----------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur | výška úroku (%) | Splatnosť |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |                                                               |                       |               |                 |           |
|                                                   |      |                                                               |                       |               |                 |           |
|                                                   |      |                                                               |                       |               |                 |           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |                                                               |                       |               |                 |           |
| Úver č. 620/CC/16-D11                             | EUR  | prevádzkový                                                   |                       | 12 485        | 1,6             | 31.3.2022 |
| Kontrokorent                                      | EUR  |                                                               |                       | 1 194 840     | 1,4             |           |
|                                                   |      |                                                               |                       |               |                 |           |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |                                                               |                       |               |                 |           |
|                                                   |      |                                                               |                       |               |                 |           |
|                                                   |      |                                                               |                       |               |                 |           |

g.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – forma zabezpečenia: na budovu a stroje, na ktoré boli poskytnuté dotácie z eurofondov je zriadené záložné právo v banke.

h) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky                                                | Suma    |
|--------------------------------------------------------------|---------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)   |         |
|                                                              |         |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) |         |
|                                                              |         |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)    | 161 966 |
| Eurofondy: SP ITMS: 25110120758                              | 3 471   |
| Eurofondy: energetická náročnosť                             | 158 495 |
|                                                              |         |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)   | 4 957   |
| Eurofondy: SP ITMS: 25110120758                              | 709     |
| Eurofondy: energetická náročnosť                             | 4 063   |
| Pastovačka EKRA – leasing                                    | 185     |

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina         |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| Finančný výnos |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>   |                         |                                          |                    |                                              |                                          |                    |

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          | 4 365                   | 1 112                                    |                    | 13 319                                       | 5 477                                    |                    |
| Finančný náklad | 102                     | 6                                        |                    | 244                                          | 107                                      |                    |
| <b>Spolu</b>    | 4 467                   | 1 118                                    |                    | 13 563                                       | 5 587                                    |                    |

5) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

| Bežné účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                     | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 928 565   | x         | x      |
| 2                     | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 404 999     |           |        |
| 3                     | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 256 792     | 53 926    | 5%     |
| 4                     | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 987 641     | 207 405   | 18%    |
| 5                     | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 0           | 0         | 0%     |
| 6                     | Základ dane (R500 DP):                                           | 1 197 715   | 251 520   | 22%    |
| 7                     | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             | 0         | 0%     |
| 8                     | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 251 520   | 22%    |
| 9                     | Odložená daň z príjmov:                                          |             | 31 038    | 3%     |
| 10                    | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 282 558   | 24%    |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                  |             |           |        |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|--------|
| č.                                           | Názov položky                                                    | základ dane | suma dane | % dane |
| 1                                            | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 1 168 587   | x         | x      |
| 2                                            | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 245 403     |           |        |
| 3                                            | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 948 576     | 199 201   | 17%    |
| 4                                            | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 1 179 800   | 247 758   | 21%    |
| 5                                            | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 0           | 0         | 0%     |
| 6                                            | Základ dane (R500 DP):                                           | 937 364     | 196 846   | 17%    |
| 7                                            | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  |             | 0         | 0%     |
| 8                                            | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               |             | 196 846   | 17%    |
| 9                                            | Odložená daň z príjmov:                                          |             | 57 044    | 5%     |
| 10                                           | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:                                           |             | 253 890   | 22%    |

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) – spoločnosť dosiahla v roku 2021 nasledovné tržby:

| Názov položky                            | Bežné obdobie     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604,607)         | 0                 | 0                                            |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 9 975 835         | 12 614 991                                   |
| Tržby z predaja služieb (602)            | 862 436           | 960 677                                      |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                   |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>10 838 271</b> | <b>13 575 668</b>                            |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 432 879               | 311 177                                      | 321 354         | 121 702                               | -10 177                                      |
| Výrobky                                                               | 621 448               | 781 951                                      | 315 867         | -160 503                              | 466 086                                      |
| Zvieratá                                                              | 0                     | 0                                            | 0               | 0                                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                                          | 1 054 327             | 1 093 128                                    | 637 219         | -38 801                               | 455 909                                      |
| Manká a škody                                                         | X                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | X                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | X                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | X                     | x                                            | X               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | X                     | x                                            | X               | -38 801                               | 455 909                                      |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |            |
|--------------------------------------------------|---------------------------|------------|
|                                                  | Bežný rok                 | Minulý rok |
| Aktivácia hmotného majetku                       | 0                         | 0          |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> | 0                         | 0          |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Spoločnosť dosiahla ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 267 090 Eur

| Opis účtovného prípadu             | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|------------------------------------|--------------------------------------|------------|
|                                    | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok     |                                      | 1 384 371  |
| Ostatné prevádzkové výnosy – grant | 49 024                               | 35 993     |
| Ostatné 64*                        | 218 066                              | 332 419    |

e) celková suma osobných nákladov za rok 2021 predstavuje výšku 2 732 014 Eur

| Opis účtovného prípadu                       | Suma osobných nákladov |            |
|----------------------------------------------|------------------------|------------|
|                                              | Bežný rok              | Minulý rok |
| Mzdové náklady                               | 1 966 868              | 1 867 364  |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť    | 0                      | 0          |
| Sociálne poisťovňa                           | 482 817                | 459 651    |
| Zdravotná poisťovňa                          | 185 206                | 175 621    |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 97 123                 | 83 843     |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | 2 732 014              | 2 586 479  |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |               |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok               | Minulý rok    |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661)                      |                         |               |
| Výnosové úroky (662)                                      |                         |               |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          | 7 495                   | 16 039        |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  | 802                     | 1 325         |
| Ostatné finančné výnosy (66x)                             |                         |               |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> | <b>8 297</b>            | <b>17 364</b> |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
|                                                  | Bežný rok                | Minulý rok     |
| Oprava a údržba hmotného majetku                 | 94 503                   | 7 835          |
| Cestovné                                         | 1 768                    | 3 659          |
| Telefóny, internet                               | 23 242                   | 21 102         |
| Preprava výrobkov                                | 45 537                   | 42 333         |
| Kalibrácia a servis meradiel                     | 11 867                   | 8 215          |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>379 674</b>           | <b>288 228</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu       | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|------------------------------|-----------------------------------------|------------|
|                              | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Predaj materiálu             | 109 508                                 | 182 668    |
| Odpis pohľadávky - faktoring | 0                                       | 1 384 371  |
|                              |                                         |            |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|
|                                                           | Bežný rok                | Minulý rok    |
| Náklady z predaja CP a podielov (561)                     |                          |               |
| Nákladové úroky (562)                                     | 13 265                   | 20 682        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         | 39 768                   | 13 258        |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 | 656                      | 6             |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 23 020                   | 29 468        |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>76 709</b>            | <b>63 414</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 5 700                          | 2 980      |
| Iné uisťovacie služby                 |                                |            |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neaudítorské služby                   |                                |            |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné obdobie     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja tovaru (604,607)         | 0                 | 0                                            |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 11 385 598        | 9 975 835                                    |
| Tržby z predaja služieb (602)            | 1 156 239         | 862 436                                      |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                   |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>12 541 837</b> | <b>10 838 271</b>                            |

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **bez náplne**

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: **bez náplne**

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémie ochorenia COVID – 19 a nie je možné predvídať skončenie mimoriadnej situácie v súvislosti s týmto ochorením, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj Spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na prípadné ukončenie činnosti spoločnosti.

## Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba:<br>Materská účtovná jednotka | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Zoznam transakcií:                             |                          |                                                    |
| Predaj výrobkov a materiálu                    | 4 005 847                | 4 193 354                                          |
| Predaj služieb                                 | 308 919                  | 382 509                                            |
| Nákup materiálu                                | 29 477                   | 17 870                                             |
| Nákup služieb                                  | 171                      | 281                                                |

## Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

## Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie                                                            |           |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 2 622 521 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         |           |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         |           |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  |           |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):                   |           |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |           |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |           |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |           |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |           |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |           |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |           |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 914 697   |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |           |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 |           |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |           |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |           |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |           |

  

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                                     |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | 1 707 812      |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | <b>914 709</b> |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | 2 622 521      |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | X              |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):                   | 12             |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |                |
| c) emisné ážio (účet 412):                                                       |                |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             | 0              |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):                                          |                |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |                |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |                |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   | 429 962        |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  | 0              |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 484 735        |
| k) vyplatené dividendy:                                                          |                |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                                                |                |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |                |

## Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Účtovná jednotka zostavila prehľad o peňažných tokoch nepriamou metódou.

**PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (nepriama metóda vykazovania)**  
( CASH FLOW STATEMENTS )

| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti |                                                                                                                                                                |                     |                     |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Položka                              | Obsah položky                                                                                                                                                  | Skutočnosť v eurách |                     |
|                                      |                                                                                                                                                                | Bežné účt. obdobie  | Minulé účt. obdobie |
| Z/S                                  | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                    | 1 928 565           | 1 168 587           |
| <b>A.1.</b>                          | <b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13) (+/-)</b>                                        | <b>385 354</b>      | <b>143 760</b>      |
| A.1.1.                               | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)                                                                                                            | 229 030             | 216 658             |
| A.1.2.                               | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) |                     |                     |
| A.1.3.                               | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                           |                     |                     |
| A.1.4.                               | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                            |                     |                     |
| A.1.5.                               | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                           | -1 810              |                     |
| A.1.6.                               | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                              | 118 237             | -38 955             |
| A.1.7.                               | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                       |                     |                     |
| A.1.8.                               | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                 | 13 265              | 20 682              |
| A.1.9.                               | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                  |                     |                     |
| A.1.10.                              | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)                                    |                     |                     |
| A.1.11.                              | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)                                  |                     |                     |
| A.1.12.                              | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                       |                     | -1 000              |
| A.1.13.                              | Ostatné položky nepeňaž. charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospod. z bežnej čin., s výnimkou tých kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach (+/-)          | 26 632              | -53 625             |
| <b>A.2.</b>                          | <b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1 až A.2.4.)</b>                                                                                           | <b>-3 139 055</b>   | <b>-322 019</b>     |
| A.2.1.                               | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkových činností (-/+)                                                                                                          | -490 498            | -321 872            |
| A.2.2.                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                             | -227 324            | -214 629            |
| A.2.3.                               | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                        | -2 421 233          | 214 482             |
| A.2.4.                               | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov) (-/+)                                                     |                     |                     |
| <b>A*</b>                            | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach Cash Flow (+/-) (súčet Z/S + A.1.+A.2.)</b> | <b>-825 136</b>     | <b>990 328</b>      |
| A.3.                                 | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+)                                                                                      |                     |                     |
| A.4.                                 | Výdavky na zaplatené úroky (-)                                                                                                                                 | -11 710             | -20 682             |

|           |                                                                                                                                          |                   |                |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| A.5.      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)                                                                                          |                   |                |
| A.6.      | Výdavky na zaplatené dividend a iné podiely na zisku (-)                                                                                 |                   |                |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>                                                             | <b>-836 846</b>   | <b>969 646</b> |
| A.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky z výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností (-/+) | -292 171          | -367 357       |
| A.8.      | Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na prevádzkovú čin. (+)                                                                         |                   |                |
| A.9.      | Výdavky výnimočného rozsahu charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                          |                   |                |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A1 až A9)</b>                                                                 | <b>-1 129 017</b> | <b>602 289</b> |

### Peňažné toky z investičnej činnosti

| Položka | Obsah položky                                                                                                                                                                                                       | Skutočnosť v eurách |                     |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|         |                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účt. obdobie  | Minulé účt. obdobie |
| B.1.    | Výdavky s obstaraním DNM (-)                                                                                                                                                                                        |                     |                     |
| B.2.    | Výdavky na obstaranie DHM (-)                                                                                                                                                                                       | -89 935             | -257 848            |
| B.3.    | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, resp. sú určené na obchod. (-)                    |                     |                     |
| B.4.    | Príjmy z predaja DNM (+)                                                                                                                                                                                            |                     |                     |
| B.5.    | Príjmy z predaja DHM (+)                                                                                                                                                                                            |                     |                     |
| B.6.    | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj a obchodovanie (+) |                     |                     |
| B.7.    | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                       |                     |                     |
| B.8.    | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ inej UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                        |                     |                     |
| B.9.    | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                |                     |                     |
| B.10.   | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých UJ tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných UJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                  |                     |                     |
| B.11.   | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                     |                     |                     |
| B.12.   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                      |                     |                     |
| B.13.   | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sú učené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančných činností (-)                                                   |                     |                     |
| B.14.   | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa považujú za peňažné toky z finančných činností (+)                                                               |                     |                     |

|           |                                                                                                   |                |                 |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| B.15.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je možné ich začleniť do investičných činností (-) |                |                 |
| B.16.     | Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                |                |                 |
| B.17.     | Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)                                      |                |                 |
| B.18.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                            |                |                 |
| B.19.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                           |                |                 |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>                              | <b>-89 935</b> | <b>-257 848</b> |

| Peňažné toky z finančnej činnosti |                                                                                                                                                                                            |                     |                     |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Položka                           | Obsah položky                                                                                                                                                                              | Skutočnosť v eurách |                     |
|                                   |                                                                                                                                                                                            | Bežné účt. obdobie  | Minulé účt. obdobie |
| <b>C.1.</b>                       | <b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)</b>                                                                                                                              | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| C.1.1.                            | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                         |                     |                     |
| C.1.2.                            | Príjmy z ďalších vkladov do vl.imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                                   |                     |                     |
| C.1.3.                            | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                                   |                     |                     |
| C.1.4.                            | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                                     |                     |                     |
| C.1.5.                            | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                           |                     |                     |
| C.1.6.                            | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)                                                                                                                          |                     |                     |
| C.1.7.                            | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                           |                     |                     |
| C.1.8.                            | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vl.imania (-)                                                                                                                           |                     |                     |
| <b>C.2</b>                        | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)</b>                                                                           | <b>1 219 057</b>    | <b>-344 505</b>     |
| C.2.1                             | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                              |                     |                     |
| C.2.2.                            | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                 |                     |                     |
| C.2.3.                            | Príjmy z úverov, ktoré účt.jednotke poskytla banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                                                 | 884 650             |                     |
| C.2.4.                            | Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla UJ banka s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                                               | -152 721            | -273 682            |
| C.2.5.                            | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                            | 500 000             |                     |
| C.2.6                             | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                          |                     | -70 823             |
| C.2.7.                            | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                      | -12 872             |                     |
| C.2.8.                            | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti UJ, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov(+) |                     |                     |

|           |                                                                                                                                                                                        |                  |                 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| C.2.9.    | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti CF (-) |                  |                 |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                           |                  |                 |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých čo sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                    |                  |                 |
| C.5.      | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                 |                  |                 |
| C.6.      | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou ak sú určené na predaj alebo obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                     |                  |                 |
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov UJ, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                          |                  |                 |
| C.8.      | Príjmy výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finanč.činnosti (+)                                                                                                                        |                  |                 |
| C.9.      | Výdavky výnimočného rozsahu vzťahujúce sa na finan.činnosti (-)                                                                                                                        |                  |                 |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                     | <b>1 219 057</b> | <b>-344 505</b> |

| Položka   | Obsah položky                                                                                                                                                                                 | Skutočnosť v eurách |                     |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|           |                                                                                                                                                                                               | Bežné účt. obdobie  | Minulé účt. obdobie |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie, alebo zníženie peň. prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)</b>                                                                                                                   | <b>105</b>          | <b>-64</b>          |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                               | <b>603</b>          | <b>667</b>          |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>708</b>          | <b>603</b>          |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                      |                     |                     |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>       | <b>708</b>          | <b>603</b>          |