

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

HF Slovakia a.s. (do 13. decembra 2022 HF NaJUS, a.s.)
Lieskovec 847/124
018 41 Dubnica nad Váhom
IČO 36 294 632
Slovenská republika

Spoločnosť HF Slovakia a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 7. januára 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 1. apríla 1997 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka č. 10014/R). Obchodné meno spoločnosti od 1. januára 2013 je HF Slovakia a.s..

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- výroba náradia
- s tým súvisiace služby, nákup a predaj tovaru

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	181	212
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	195	204
z toho: vedúci zamestnanci	5	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 17. decembra 2021.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. augusta 2019 schválilo spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o. so sídlom Eurovea – Central 3, Pribinova 10, 811 09 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo

Ing. Radovan Kudela – člen od 1. januára 2020 do 24. októbra 2022
Ing. Róbert Gregorovics – člen od 1. októbra 2017
Ing. Karol Vanko - Člen od 24. októbra 2022

Dozorná rada

Holger Rudzio – člen od 1. januára 2022
Massimo Battista Lavazza – člen od 1. januára 2022
Milan Cibik - člen od 24. októbra 2022

Výkonný manažmet

Ing. Róbert Gregorovics – Operation Director

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Základné imanie Spoločnosti je vo výške 5 271 184 €, je tvorené 119 853 kusmi kmeňových akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 €, 8 000 kusmi prioritných akcií na doručiteľa v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 € a 80 000 kusmi kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote 1 akcie 25,360155 €.

Všetky akcie boli riadne splatené. Akcie nie sú verejne obchodovateľné. S akciou je spojené hlasovacie právo v plnom rozsahu. S prioritnými akciami sú spojené prednostné práva týkajúce sa dividendy. Akcionár vlastniaci prioritné akcie má nárok na vyplatenie prednostnej dividendy po zistení zisku spoločnosti, a to vo výške 25% súčtu menovitej hodnoty tohto druhu akcií. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 000 EUR predstavuje jeden hlas.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH	5 271 184,00	100,00	100,00	-
Spolu	5 271 184,00	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINÁCH

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH, Nemecko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Possehl. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Possehl zostavuje spoločnosť L. Possehl & Co. mbH, Beckergarbe 38-52; 23552 Lübeck, Postfach 1684, 23505 Lübeck. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Sievekingplatz 1, 20355 Hamburg, Nemecko.

E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Spoločnosť generuje stratu vo výške 713 505 EUR, ktorá bola spôsobená hlavne vytvorením rezervy na záručné opravy, pričom krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva spoločnosti o 2.1 mil EUR. Avšak krátkodobé záväzky predstavujú najmä záväzky so spriaznenými osobami, vid' riadok 124 a riadok 124 a riadok 128 súvahy spoločnosti k 31. decembru 2021.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Počas roka nenastali v účtovnej jednotke zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu nielen v SR, ale aj v celom svete. vyvolanú vojnu na Ukrajine sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Spoločnosť HF Slovakia a.s. zaznamenala vplyvy a dopady vojny na Ukrajinu vo forme zvýšenia cien výrobných vstupov a služieb.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov (týka sa hmotného majetku).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2 400,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na účet 518 – ostatné služby. V roku 2020 sme zaradili do nehmotného majetku licencie, zaplatené v minulých rokoch, v ocenení nižšom ako 2400 eur z dôvodu zosúladenia evidencie účtovníctva a platnosti licencií.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
softvér	5 rokov	lineárna	mesačná 1/60
oceniteľné práva	5 rokov	lineárna	mesačná 1/60
goodwill	7 rokov	lineárna	mesačná 1/84

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku, ktoré presahuje sumu 1700 € v súhrne za zdaňovacie obdobie sa účtuje do ceny majetku. Pod technickým zhodnotením sa rozumejú také zásahy do majetku, ktoré majú za následok zmenu jeho účelu použitia, kvalitatívnu zmenu jeho výkonnosti alebo technických parametrov. Tieto náklady sa odpisujú spolu s majetkom počas prehodnotenej doby odpisovania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je od 1 000 € do 1 700,- € a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisoval pravidelne 24 mesiacov do konca roka 2018. V súčasnej dobe o ňom firma neúčtuje.

Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba majetku zaradeného po roku 2003:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba
výrobné, admin. budovy	60 rokov	lineárna	mesačná 1/720
potrubia, kompresory, transformátory,	15 rokov	lineárna	mesačný 1/180
mostové žeriavy	12,5 rokov	lineárna	mesačný 1/150
horizont.vyvtavačka, zväracie centrum, obrábacie centrum, vysokozv.vozík, regále, police	8 rokov	lineárna	mesačný 1/96

iné stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12 rokov	lineárna	mesačná 1/36 až 1/144
dopravné prostriedky	3 až 12 rokov	lineárna	mesačná 1/36 až 1/144
drobný dlhodobý hmotný majetok	2 roky	lineárna	mesačná 1/24

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

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) sa účtujú na samostatnom nákladovom účte materiálu. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

Spoločnosť prehodnotila výšku opravnej položky k zásobám k 31. decembru 2021, v nadväznosti na vekovú štruktúru zásob, obrátkovosť alebo ich znehodnotenie a pod. v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť identifikovali zásoby, ktoré už nevie využiť vo výrobnom procese, tzv. nadbytočné zásoby.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 100% k poškodeným a nadbytočným zásobám. Pri ostatných uplatnila % podľa obrátkovosti zásob.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V netto vyjadrení sú znížené o opravné položky k rizikovým a problematickým pohľadávkam. Opravná položka je tvorená v závislosti od rizika súvisiaceho s konkrétnou pohľadávkou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti znížia ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Podľa kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného, predčasného alebo invalidného dôchodku jeden-násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ak zamestnanec odíde v mesiaci nároku na dôchodok, bude mať vyplatený dvojnásobok priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vypočítava a účtuje o tvorbe a rozpúšťaní rezervy na odchodné. Rezerva je ocenená súčasnou hodnotou záväzku z odstupného k súvahovému dňu, spolu s úpravami o odhady pravdepodobnosti.

Spoločnosť použila diskontnú sadzbu 3% p.a.

Zamestnanecké požitky

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

8. Záväzky

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

9. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vykazujú pomocou súvahovej metódy z dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou aktív alebo záväzkov a ich čistou účtovnou hodnotou. Na určenie odloženej dane sa používajú daňové sadzby očakávané v čase realizácie aktív a pasív. Odložená daňová pohľadávka sa vykáže vtedy, keď je pravdepodobné, že budúci zdaniteľný zisk umožní, aby sa odložená daňová pohľadávka realizovala.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

11. Leasing

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Prenájom dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu je považovaný za finančný lízing. Na Spoločnosť sa prenášajú všetky podstatné výhody a riziká charakteristické pre jeho vlastníctvo. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenášanému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na t'archu účtu 562 – Úroky.

Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Závazky z lízingových zmlúv sú podľa doby splatnosti vykázané v súvahe v krátkodobých a dlhodobých záväzkoch.

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

13. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1a. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2021							SPOLU
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 529 447	19 280	1 487 556	0	17 484	0	3 053 767
Prírastky		20 267			12 047	1 601		33 915
Úbytky		153 525						153 525
Presuny		4 658				-4 658		0
bezodplatné nadobudnutie					35 691			35 691
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 400 847	19 280	1 487 556	47 738	14 427	0	2 969 848
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	731 658	19 280	1 487 556	0	0	0	2 238 494
Prírastky - odpisy		292 011	0	0	502			292 513
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky		153 526						153 526
bezodplatné nadobudnutie					35 691			35 691
Stav na konci účtovného obdobia	0	870 143	19 280	1 487 556	36 193	0	0	2 413 172
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	797 789	0	0	0	17 484	0	815 273
Stav na konci účtovného obdobia	0	530 704	0	0	11 545	14 427	0	556 676

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie.

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 412 539	19 280	1 487 556	0	91 535	0	3 010 910
Prírastky		43 960				4 658		48 618
Úbytky								0
Presuny		72 948				-78 709		-5 761
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 529 447	19 280	1 487 556	0	17 484	0	3 053 767
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	447 175	19 280	1 487 556	0	0	0	1 954 011
Prírastky - odpisy		284 483	0	0				284 483
Prírastky - vyradenie v ZC								0
Úbytky								0
Kurzové rozdiely								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	731 658	19 280	1 487 556	0	0	0	2 238 494
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	965 364	0	0	0	91 535	0	1 056 899
Stav na konci účtovného obdobia	0	797 789	0	0	0	17 484	0	815 273

1b. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2021								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM, v tom:	Dopr. prostriedky	Ostatný majetok	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	143 678	4 657 328	11 523 970	0	0	0	112 160		16 437 135
Prírastky		3 122	26 931				62 425	50 000	142 478
Úbytky			366 223						366 223
Presuny		23 767					-23 767		0
Kurzové rozdiely									0
Stav na konci UO	143 678	4 684 217	11 184 678	0	0	0	150 818	50 000	16 213 391
Oprávky									
Stav na začiatku UO	0	812 823	7 483 881	0	0	0	0	0	8 296 704
Prírastky - odpisy		102 520	623 935		0				726 455
Prírastky - vyradenie v ZC				0					0
Presuny									0
Úbytky			365 785						365 785
Kurzové rozdiely									0
Stav na konci UO	0	915 343	7 742 031	0	0	0	0	0	8 657 374
Opravné položky									
Stav na začiatku UO	0	0	0	0			0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO	0	0	0	0			0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	143 678	3 844 505	4 040 089	0	0	0	112 160	0	8 140 431
Stav na konci UO	143 678	3 768 874	3 442 647	0	0	0	150 818	50 000	7 556 017

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie.

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM, v tom:	Dopr. prostriedky	Ostatný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	143 678	4 640 704	11 556 204	0	0	0	187 618		16 528 204
Prírastky		10 532	60 802				13 598		84 208
Úbytky			175 277				724		175 277
Presuny		6 092	82 241				-88 333		0
Stav na konci UO	143 678	4 657 328	11 523 970	0	0	0	112 160	0	16 437 135
Oprávky									
Stav na začiatku UO	0	711 122	7 023 535	0	0	0	0	0	7 734 657
Prírastky - odpisy		101 701	627 256		0				728 957
Prírastky - vyradenie v ZC				0					0
Presuny									0
Úbytky			166 910						166 910
Kurzové rozdiely									0
Stav na konci UO	0	812 823	7 483 881	0	0	0	0	0	8 296 704
Opravné položky									
Stav na začiatku UO	0	0	0	0			0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci UO	0	0	0	0			0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	143 678	3 929 582	4 532 669	0	0	0	187 618	0	8 793 547
Stav na konci UO	143 678	3 844 505	4 040 089	0	0	0	112 160	0	8 140 432

Na financovanie prevádzkových potrieb je čerpaná pôžička zo spoločnosti Possehl.

V roku 2021 nevznikli opodstatnené dôvody k tvorbe opravných položiek k dlhodobému majetku.

Poistné krytie aktív

- Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla
- Havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie lízingových strojov a zariadení
- Poistenie lomu stroja a prerušenia prevádzky následkom lomu stroja HDI

Poistenie prostredníctvom materskej spoločnosti

- Poistenie podnikateľov pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, - poistený je majetok vo výške obstarávacej ceny budov, hál, stavieb, strojov, prístrojov, zariadení a komplexný súbor zásob.

GOODWILL:

Zlúčenie: Notárska zápisnica N 494/2013, Nz 29461/2013, NCRls 30032/2013: zanikajúca spoločnosť ZTS NaJUS Holding, s.r.o.; nástupnícka spoločnosť HF NaJUS, a.s.; rozhodný deň 1. január 2013; nový 100% akcionár Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH; výplata vyrovnacieho podielu pre Pomini Rubber and Plastics S.R.L. Návrh zmluvy o zlúčení schválili VZ zanikajúcej i VZ nástupníckej spoločnosti 13. mája 2013, predstavenstvo nástupníckej spoločnosti 4. júna 2013 a VZ zanikajúcej i nástupníckej spoločnosti schválilo podpísanie zmluvy dňa 2. septembra 2013.

V otvárací súvahu nástupníckej ÚJ, sme vykázali majetok zanikajúcej ÚJ v ocenení RH po vylúčení podielu 061 v nástupníckej spoločnosti + majetok nástupníckej ÚJ v ocenení ÚH + Goodwill = VI zanikajúcej spoločnosti + v hodnote goodwillu suma na účte 429 + VI nástupníckej + záväzky zanikajúcej spoločnosti ocenené v RH + záväzky nástupníckej spoločnosti ocenené v ÚH

Goodwill je rozdiel medzi účtovnou hodnotou podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti a reálnou hodnotou majetku a záväzkov pripadajúcej na tento podiel.

Goodwill vykázaný v otvárací súvahu sa v zmysle Postupov upravuje nasledovne:

podľa § 37 ods. 12 písm. b) zaúčtovaním (odúčtovaním) sumy nerozdelených ziskov alebo neuhradených strát účtovaných na účtoch vlastného imania u zanikajúcej ÚJ a prevzatej nástupníckou ÚJ do otvárací súvahy (ak pripadajú nástupníckej účtovnej jednotke a vznikli od nadobudnutia príslušného podielu nástupníckou jednotkou v zanikajúcej jednotke)

Pri účtovaní goodwillu sme zisťovali, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Dobu odpisovania goodwillu sme určili na 7 rokov. Goodwill je k 31. decembru 2021 odpísaný v plnej výške.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia:

Účtovné obdobie rok 2021					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	91 293	24 246	0	0	115 539
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	91 293	24 246	0	0	115 539

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť prehodnotila výšku opravnej položky k zásobám k 31. decembru 2021, v nadväznosti na vekovú štruktúru zásob, obrátkovosť alebo ich znehodnotenie a pod. v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť identifikovali zásoby, ktoré už nevie využiť vo výrobnom procese, tzv. nadbytočné zásoby.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 100% k poškodeným a nadbytočným zásobám. Pri ostatných uplatnila % podľa obrátkovosti zásob.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 24 245 EUR k 31. decembru 2021.

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Predchádzajúce účtovné obdobie 2020					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	91 293	0	0	91 293
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	91 293	0	0	91 293

V priebehu roka 2020 bola vytvorená opravná položka k zásobám vo výške 91 293 eur.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Bežné účtovné obdobie rok 2021					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	106 729	107	101 493	0	5 343
Pohľadávky spolu	106 729	107	101 493	0	5 343

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia:

Predchádzajúce účtovné obdobie 2020					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti vrátane kurzových rozdielov	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	106 729			0	106 729
Pohľadávky spolu	106 729	0	0	0	106 729

Veková štruktúra pohľadávok k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 385 148	180 668	1 565 816
Daňové pohľadávky a dotácie	72 894	0	72 894
Iné pohľadávky	4 785	0	4 785
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 462 827	180 668	1 643 495

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 177 344	225 807	1 403 151
Daňové pohľadávky a dotácie	49 071	0	49 071
Iné pohľadávky		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 226 415	225 807	1 452 222

4. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	2 264	3 309
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 988 171	509 239
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 990 435	512 548

5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 889	0
upgrade	1 889	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 453 0	15 910
Literatúra	63	73
Poistenie	2 963	3 064
Reklama	0	70
upgrade	18 284	12 703
ostatné	19 143	0
Prijmy budúcich období	0 0	0
trans.cena	0	0
nespotrebované poistenie	0	0
Spolu	42 342	15 910

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

a	Bežné účtovné obdobie 2021				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 31. 12. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	144 998	2 166	893	0	146 271
Zákonné rezervy dlhodobé	0				0
Ostatné dlhodobé rezervy-odchodné	144 998	2 166	893	0	146 271
Krátkodobé rezervy, z toho:	390 154	683 933	473 374	0	700 283
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 418	77 360	48 418	0	77 360
Rezerva na emisné kvóty	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 418	77 360	147 988	0	77 360
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	75 036	54 756	75 036	0	54 756
Rezerva na prevádzkové náklady	9 440	0	9 440		0
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	2 840	6 629	2 840	0	6 629
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	20 000	406 779	0	0	426 779
Rezerva na overenie účtovnej zvierky, zostavenie výročnej správy	3 253	15 804	3 253	0	15 804
Rezerva na služby	232 508	122 605	236 158		118 955
Rezerva na nevyfakt. Investície	3 260	0	3 260		0
Rezerva ostatné-koop.mat.bez fa	-4 601	0	-4 601		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	341 736	606 573	325 386	0	622 923

Naša sesterská spoločnosť HF Maschinenbau GmbH Hamburg reklamáciu od zákazníka Cooper Texarkana z dôvodu vady na dodanej technológii. Keďže sa spoločnosť HF Slovakia a.s. podieľala na dodávke danej technológie konečnému zákazníkovi a mala znášať časť nákladov súvisiacich s odstránením tejto vady. Spoločnosť vytvorila k 31. decembru 2021 rezervu v celkovej výške 426 tisíc EUR.

Ostatné rezervy

Rezerva na odchodné je dlhodobá rezerva, časť pripadajúca na použitie v roku 2022 je prevedená v krátkodobých rezervách v hodnote 6 629 € k 31. decembru 2021.

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2022, rezervy na odchodné v priebehu budúcich účtovných období.

a	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020				f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	k 31. 12. 2019				
b	c	d	e		
Dlhodobé rezervy, z toho:	196 850	0		51 852	144 998
Zákonné rezervy dlhodobé	0				0
Ostatné dlhodobé rezervy-odchodné	196 850	0	0	51 852	144 998
Krátkodobé rezervy, z toho:	706 232	353 053	353 192	315 939	390 154
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	147 988	48 418	147 988	0	48 418
Rezerva na emisné kvóty	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	147 988	48 418	147 988	0	48 418
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyplatené prémie a odmeny vrátane soc. zabezpečenia	40 000	75 036	33 800	6 200	75 036
Rezerva na prevádzkové náklady	10 440	0	1 000		9 440
Rezerva na odchodné - krátkodobá časť	12 728	0	8 329	1 559	2 840
Rezerva na bonusy, skontá, reklamácie	308 180	16 350	0	308 180	16 350
Rezerva na overenie účtovnej závierky, zostavenie výročnej správy	3 240	3 253	3 240	0	3 253
Rezerva na služby	178 726	211 337	153 905		236 158
Rezerva na nevyfakt. Investície		3 260			3 260
Rezerva ostatné-koop.mat.bez fa	4 930	-4 601	4 930		-4 601
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	558 244	304 635	205 204	315 939	341 736

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu z obch.styku	4 997 922	4 415 488
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 644 495	1 112 768
Záväzky po lehote splatnosti	1 353 427	3 302 720

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 683	20 325
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 708	35 519
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>31 708</i>	<i>35 519</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>38 795</i>	<i>45 161</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 596	10 683

Sociálny fond sa čerpal na: príspevok na stravovanie zamestnancov, odmeny pri pracovných a životných jubileách, vianočný príspevok, regeneráciu pracovnej sily.

5. Odložený daňový záväzok

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 853 622	-3 640 740
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	-3 853 622	-3 640 740
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 111 562	703 711
– odpočítateľné	1 111 562	703 711
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Iné zdaniteľné rozdiely	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	233 428	147 779
Uplatnená daňová pohľadávka	233 428	147 779
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	40 943	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-809 260 1	-764 555
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	-30 803
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok celkom	-575 833	-616 776
Zmena odloženého daňového záväzku celkom	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-40 943	30 803
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
zaokrúhlenie vo výsledovke	0	0

6. Bankové úvery

Spoločnosť v bežnom období nečerpala bankový úver.

Ostatné záväzky voči prepojeným osobám

Spoločnosť čerpá pôžičku od spoločnosti L. Possehl & Co. mbH. Zmluva o pôžičke zo dňa 7. decembra 2020: úročenie 2,4% do vyplatenia. Provízia 0%, zabezpečenie – ručenie pohľadávkami a zásobami
Stav úveru k 31. decembru 2021 je 6 000 tis. eur a nezaplatené úroky sú v hodnote 145 300 eur. V roku 2022 predpokladáme splatiť 400 tis. Eur.

Čerpáme aj pôžičku od materskej firmy Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH Freudenberg vo výške 1 864 319 eur s úrokovou sadzbou 2,3%, zmluva zo dňa 31. júla 2021.
Stav pôžičky k 31. decembru 2021 je 1 176 401 eur a nezaplatený úrok 10 720 eur. Nie je stanovený žiaden pevný plán splácania. Predpokladáme v roku 2022 uhradiť 400 tis. Eur. Splatnosť pôžičky je 31. decembra 2024.

7. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
davky budúcich období dlhodobé	0	0
davky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
náklady bežného obdobia - platené pozadu	0	58
transfer.vyrovnanie	0	0
za koop.	0	0
ostatné	0	0
olu	0	0

8. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	spolu	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	spolu
Celková suma doh. platieb	0	0	0	0	0	1
Istina	0	0	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých krajín

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky a služby	
	2021	2020
a	b	c
tuzemsko	266 963	301 374
zahraníčie	6 940 967	3 258 622
zahraníčie skupina Poschl:	8 533 057	11 472 211
*Harburg Fr.	4 920 994	6 383 608
*Pomini	1 885 479	3 326 852
*Farrel Lim.	1 344 684	1 136 088
*Belišče -bez prevodky	2 490	96 500
*HF Rubber Machinery	161 705	350 453
*HF Hamburg	0	57 207
fa bez prevodky	0	2 783
Farrel Corporation	217 705	118 720
SPOLU	15 740 987	15 032 207

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 715 041	3 480 973	3 140 641	1 234 068	340 332
Výrobky	483 508	437 799	216 502	45 709	221 297
Spolu	5 198 550	3 918 772	3 357 143	1 279 778	561 629
Manká a škody				127 814	248 327
opravy v ned.výr.				0	0
ostatné-inv.rozdiely				1	-28
Opravné položky				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 407 592	809 928

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov (manká a škody, opravy v nedokončenej výrobe).

	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 480 973	3 140 641	2 245 432	340 332	895 209
Výrobky	437 799	216 502	0	221 297	216 502
Spolu	3 918 772	3 357 143	2 245 432	561 629	1 111 711
Manká a škody				248 327	38 438
opravy v ned.výr.				0	106 717
ostatné-inv.rozdiely				-28	0
Opravné položky				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				809 928	1 256 866

3. Aktivácia nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	18 720	21 098
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	4 440	21 083
aktivácia náradia	1 844	0
aktivácia náhr.dielov	12 436	15
aktivácia vnútrop.služieb	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	752 847	1 877 359
Tržby z predaja dlhodobého majetku	19 239	19 493
Tržby z predaja materiálu	35 244	96 508
Ostatné-výnosy z predaja odpadu, náhr. od poisťovne	698 364	1 761 358
Finančné výnosy, z toho:	1 959	6 775
Kurzové zisky, z toho:	1 959	6 775
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	1 171	282
	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Tržby z predaja emisných kvót	0	0
Výnosy z krátkodobého FM - manažovanie portfólia emisných kvót	0	0
Výnosové úroky	0	0
<i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti za účelom zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	14 359 784	13 870 534
Tržby z predaja služieb	1 381 203	1 161 673
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	15 740 987	15 032 207

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

	31.12.2021	31.12.2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 010 729	3 751 383
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 953</i>	<i>22 017</i>
Náklady na audit individuálnej ÚZ a overenie účtovníctva	19 953	22 017
Daňové poradenstvo	0	0
Iné uisťovacie služby	0	0
Iné súvisiace služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 990 776</i>	<i>3 729 366</i>
Opravy a udržiavanie	570 800	244 042
Cestovné	35 500	22 177
Náklady na reprezentáciu	30 316	10 673
Náklady na reklamu, inzerciu, veľtrhy	7 438	3 396
Poplatky telefón, poštovné, internet	13 399	12 998
Práce na základe zmluvy	976 119	1 022 151
Právne a poradenské služby	112 318	27 912
Odbory	13 200	12 694
Externé opracovanie výrobkov	1 050 546	1 186 510
Doprava	149 274	151 516
Školenie, vzdelávanie	13 230	12 126
Nájomné	120 933	96 256
Ostatné	110 656	143 472
zákazka na kľúč		0
Služby ochrany	86 052	100 196
Služby výpoč.techniky	441 156	469 160
Služby manažérske	232 995	175 121
Náklady na softwer	26 843	38 964

31. 12. 2021 31. 12. 2020

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 859 368	7 197 671
Spotreba materiálu a tvorba OP	7 376 309	6 607 273
Spotreba energií	356 687	386 523
Daň z nehnuteľností	101 006	101 046
Ostatné dane a poplatky	7 951	6 861
Predaný materiál	16 979	87 602
ZC predaného majetku	437	8 365
Osobné náklady	4 853 552	5 199 956
Mzdy	3 463 141	3 796 402
Ostatné náklady na závislú činnosť	166 602	85 857
Sociálne poistenie	284 384	304 135
Zdravotné poistenie	340 547	378 657
Sociálne zabezpečenie	598 878	634 905
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	756 956	1 035 658
Pokuty a penále	45 231	432
Odpis a postúpenie pohľadávok	3 653	2 967
Poistenie majetku a osôb pri pracovných cestách	97 019	110 587
Manká a škody	173 057	1 174 490
Dar	0	0
Ostatné	31 208	35 362
reklamácie	406 789	-288 180
Finančné náklady, z toho:	176 979	80 966
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7 094</i>	<i>8 832</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ - pohľadávky, záväzky	1 401	493
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>169 885</i>	<i>72 134</i>
Nákladové úroky KTK úver	0	0
Nákladové úroky pôžičky vrámci skupiny	163 166	67 130
Nákladové úroky lízing	0	33
Bankové výlohy a úroky	6 718	4 971
Ostatné náklady z finančnej činnosti	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov v roku 2020 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie 2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-754 448	x	x
Teoretická daň	x	-158 434	21,0%
Daňovo neuznané náklady	1 647 025	345 875	-45,8%
Výnosy nepodliehajúce dani	-881 910	-185 201	24,5%
Úľava	-116 800	-24 528	3,3%
umorenie daň straty	-106 133	-22 288	
Spolu	-212 267	-44 576	3,0%
Splatná daň z príjmov org.zložka	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - prijaté úroky	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - dodat. Odvod dane		0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	40 943	5,6%
Celková daň z príjmov	x	40 943	-5,4%

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-531 708	x	x
Teoretická daň	x	-111 659	21,0%
Daňovo neuznané náklady	2 123 374	445 909	-83,9%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 217 013	-255 573	48,1%
Úľava	-99 200	-20 832	3,9%
Spolu	-275 453	57 844	-10,9%
Splatná daň z príjmov org.zložka	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - prijaté úroky	x	0	0,0%
Splatná daň z príjmov - dodat. Odvod dane		0	0,0%
Odložená daň z príjmov	x	-30 803	8,0%
Celková daň z príjmov	x	-30 803	5,8%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Komunálne a špeciálne náradie

Na podsúvahových účtoch evidujeme komunálne a špeciálne náradie, ktoré sa požičiava pracovníkom prostredníctvom výdajne. Jeho hodnota je 304059 € (v predchádzajúcom období bola jeho hodnota 405 545 €).

2. Najatý majetok

Spoločnosť má evidovaných 57 ks plynových fliaš (v predchádzajúcom období sme mali v nájme 61 ks fliaš na plyn), 5 megapackov (v predchádzajúcom období 3 Ks) a 4 zväzky acetylénu a Ferrolinu.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2021 prenajímala 200 m² na účel výroby a výdaja hotových jedál firme Silver Gastro, s.r.o.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Opis podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

- Spoločnosť sa angažuje v právnych sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti a slúžia k vymáhaniu pohľadávok z bežného obchodného styku formou exekúcie alebo žaloby o zaplatenie dlžnej sumy. Okrem toho má Spoločnosť svoje pohľadávky týkajúce sa konkurzných dlžníkov riadne prihlásené u príslušných správcov konkurznej podstaty. Ukončenie konkurzov nie je možné k dnešnému dňu zodpovedne stanoviť.

- Spoločnosť neočakáva, že by uvedené skutočnosti mali významný nepriaznivý vplyv na spracovanie účtovných výkazov za rok 2021

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

4. Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- Pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň (zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy).

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

Hrubé príjmy členov dozornej rady za výkon funkcie boli vo výške 1200 € (v predchádzajúcom účtovnom období 1 200 €). Nie sú tu uvedené príjmy členov predstavenstva, lebo nemajú príjmy za výkon funkcie. Iné príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

Spoločnosť v účtovnom období 2021 neposkytla pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iným orgánom účtovnej jednotky žiadne záruky alebo iné zabezpečenia ani pôžičky.

Spoločnosť neevidovala k 1. januáru 2021 a ani neeviduje k 31. decembru 2021 žiadnu záruku alebo iné zabezpečenie ani pôžičku pre členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky. Spoločnosť v účtovnom období 2021 nepoužila finančné prostriedky ani iné plnenie na súkromné účely členov štatutárneho orgánu, dozornej rady ani iného orgánu účtovnej jednotky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými osobami, medzi ktoré patria členovia skupiny HF Mixing Group (firmy Harburg-Freudenberger, Farrel, Pomini, Rubber, HF Belišče), členovia predstavenstva, členovia dozornej rady, riaditelia a vedenie obchodnej spoločnosti. Transakcie medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú na základe objektívnych trhových podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

mbH	2021	2020
Materská spoločnosť		
Nákup služieb, z toho:	984 945	617 660
<i>poistenie</i>	0	0
<i>nehmotný majetok</i>	0	0
<i>servis</i>	7 808	27 100
<i>ostatné sl.-prefaktúracie</i>	70 713	131 948
<i>man.sl.,IT sl</i>	626 171	590 560
Nákup materiálu a inv.	117 087	107 812
Platené úroky z poskytnutej pôžičky a garancie	163 166	67 196
Predaj materiálu	5 463	0
Predaj služieb, z toho:	0	2 784
<i>prenájom</i>	0	0
<i>prenájom</i>	0	0
<i>ostatné</i>	0	2 784
Predaj vlastných výrobkov pre podnik HFM GmbH	4 921 462	8 971 085

Podniky skupiny Possehl	Hodnotové vyjadrenie	
	2021	2020
Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami		
Nákup materiálu	103 537	27 385
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Nákup služieb, z toho:	8 861 0	8 959
<i>provízia</i>	0	0
<i>opravy</i>	0	0
<i>ostatné, prefakturácie</i>	8 861	8 959
Predaj materiálu	1 350	46 275
Predaj DHM	0	0
Predaj služieb, z toho:	0	0
<i>ostatné služby</i>	0	0
<i>platené úroky</i>	0	0
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	3 611 596	5 085 820

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Podniky skupiny Possehl	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	1 114 249	647 022
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 114 249	647 022
Závazky z obchodného styku	1 540 014	2 092 313
záväzky z pôžičky	7 321 700	4 500 065
Spolu pasíva	8 861 714	6 592 378

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva ani také, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií, alebo ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach k účtovnej závierke.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 271 184	0	0	0	5 271 184
Zákonný rezervný fond	583 899	0	0	0	583 899
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 259 419	0	0	0	2 259 419
Neuhrazená strata minulých rokov	-6 577 604		0	-562 511	-7 140 115
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-562 511	-713 505	0	562 511	-713 505
Zaokrúhlenie v súvahových položkách			0		
Spolu	5 974 387	-713 505	0	0	5 260 882

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 271 184	0	0	0	5 271 184
Zákonný rezervný fond	583 899	0	0	0	583 899
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 000 000	0	0	0	5 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 259 419	0	0	0	2 259 419
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 302 044	0	0	-2 275 559	-6 577 604
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 275 559	-562 511	0	2 275 559	-562 511
Zaokrúhlenie v súvahových položkách			0		
Spolu	6 536 899	-562 511	0	0	5 974 387

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:
Vysporiadanie straty za rok 2020:

názov položky	predch.účt.obd.
strata	-562 511
Vysporiadanie účtovného zisku	bežné účt. obd.
	-562 511
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do SF	0
Spolu	-562 511

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -713 505 € rozhodne riadne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na úhradu strát minulých rokov 713 505 €

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2021 s použitím nepriamej metódy

(CASH FLOW)

Označenie	Názov položky	bežné UO 2 021	minulé UO 2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z.	Zisk	0	
S.	Strata	-754 448	-531 708
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	1 384 648	1 106 570
A.1.1.	odpisy	1 018 969,00	1 013 440,00
A.1.2.	ZC DNM a DHM pri vyradení okrem predaja	0	0
A.1.3.	odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	2 967
A.1.4.	zmena stavu dlhodobých rezerv	311 402,00	-51 852,00
A.1.5.	zmena stavu opravných položiek	-77 140	91 293
A.1.6.	zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-26 490	-32 327
A.1.7.	dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	úroky účtované do nákladov (+)	0	67 163
A.1.9.	úroky účtované do výnosov (-)	0	0
A.1.10.	kurzový zisk vyčíslený k peň. prostr. k 31.12. (-)		
A.1.11.	kurzová strata vyčíslená k peň. prostr. k 31.12.(+)	0	4
A.1.12.	výsledok z predaja dlhodobého majetku	-18 802	-11 128
A.1.13.	ostatné položky nepeňažného charakteru	176 709	27 010
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-1 816 793	192 197
A.2.1.	zmena stavu pohľadávok	-194 925	192 197
A.2.2.	zmena stavu záväzkov	516 021	-2 760 326
A.2.3.	zmena stav zásob	-2 137 889,00	628 650
	Peňažné toky z prevádzkových činností(Z/S+A.1.+A.2.)	-1 186 593	767 059
A.3.	Prijaté úroky (+)	0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	0	-67 163
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	0	
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	
	Peňažné toky z prevádzkových činností(Z/S+A.1.ažA.6.)	-1 186 593	699 896
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	0	0
A.8.	príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Ostatné položky ovplyvňujúce PT	0	9 642
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti(Z/S + A.1.ažA.9.)	-1 186 593	709 538
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	-42 857
B.2.	výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-176 394	-84 208
B.3.	výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podelov		
B.4.	príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	19 239	19 493

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 alebo na 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 účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsol.celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, 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 určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavkypovažujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	
B.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-157 155	-107 572
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. a žC.1.8.)	0	0
C1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou 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 vlastného imania(-)	0	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1.ažC.2.9.)	2 821 635	1 023 455
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	2 821 635	1 029 223
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	-5 768
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
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, ktoré 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 na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť(-)		
C.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	2 821 635	1 023 455
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie preňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	1 477 887	1 625 421

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia(+/-)	512 548	1 018 807
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov k 31.12.(+/-)	1 990 435	512 552
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a ekvivalentom k 31.12.(+/-)	0	-4
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.(D+E+G)	1 990 435	512 548