

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- a) Obchodná spoločnosť TES MI s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou dňa 09.12.1998 a do obchodného registra bola zapísaná 14.14.1999 na Obchodnom registri Okresného súdu Košice 1, oddiel: Sro, vložka 10867/V
Od 28.04.2012 je spoločnosť právnym nástupcom spoločnosti FELIS, s.r.o., Michalovce, IČO: 36 498 742
- b) Opis hospodárskej činnosti:
- *rezanie, spracovanie a opracovanie kovov, ich spájanie a činnosti s tým spojené*

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná jednotka, z toho:	15	15
počet vedúcich zamestnancov	1	1

- d) Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v obchodnej spoločnosti TM Precision Mechanical Production s.r.o. Michalovce (IČO: 36575275).
- e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)*
- f) Účtovná závierka spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená spoločníkmi dňa: 25.5.2022.

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

a) Štatutárny orgán

Členovia

Konateľ	Paolo Felisa
---------	--------------

Informácie k prílohe č. 3 časti B. písm. b) o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
a	b	c	d	e
FELIX Mi s.r.o.	22 500	90		
POSCO Co., Ltd	1 750	7		
Daewoo International Corporation	750	3		
Spolu	25 000	100		

K zmene štruktúry spoločníkov v roku 2022 nedošlo

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

1. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou,
Obchodné meno: **FELIX Mi, s.r.o.**
Sídlo: Továrenská 2, 071 01 Michalovce

- Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou,
Obchodné meno: **FELIX Mi, s.r.o.**
Sídlo: Továrenská 2, 071 01 Michalovce
- Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky,
Obchodné meno: **FELIX Mi, s.r.o.**
Sídlo: Továrenská 2, 071 01 Michalovce
Adresa registrového súdu: Okresný súd Košice I.

D-E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- Zmeny účtovných zásad a metód
Spoločnosť nezmenila účtovné zásady ani účtovné metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím.
- Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

3a. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou:
 - dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou
 - zásoby obstarané kúpou
- menovitou hodnotou:
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - záväzky pri ich vzniku pohľadávky pri ich vzniku
 - pohľadávky pri ich vzniku
- opravy významných chýb minulých období: *účtovať na účty hosp. výsledkov minulých rokov*

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 Eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Dlhodobý majetok****4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku****Tabuľka č. 1**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	846 359	7 180 514	13 300 760			87 660		21 415 293
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	846 359	7 180 514	13 300 760			87 660		21 415 293
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 129 269	9 293 349					14 422 618
Prírastky		290 431	1 111 642					1 402 073
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		5 419 700	10 404 991					15 824 691
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	846 359	2 051 245	4 007 411			87 660		6 992 675
Stav na konci účtovného obdobia	846 359	1 760 814	2 895 769			87 660		5 590 602

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	846 693	7 180 514	14 863 588			251 910		23 142 705
Prírastky			438 373					438 373
Úbytky	334		2 001 201			164 250		2 165 785
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	846 359	7 180 514	13 300 760			87 660		21 415 293
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 838 837	8 637 216					13 476 053
Prírastky		290 432	2 657 334					2 947 766

Úbytky								2 0
Stav na konci účtovného obdobia		5 129 269	9 293 349					14 422 618
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	846 693	2 341 677	6 226 372			251 910		9 666 652
Stav na konci účtovného obdobia	846 359	2 051 245	4 007 411			87 660		6 992 675

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F.písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 103 436							3 103 436
Prírastky								
Úbytky	44 677							44 677
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	3 058 759							3 058 759
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 103 436							3 103 436
Stav na konci účtovného obdobia	3 058 759							3 058 759

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 175 551							3 175 551

Prírastky									
Úbytky	72 115								72 115
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 103 436								3 103 436
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 175 551								3 175 551
Stav na konci účtovného obdobia	3 103 436								3 103 436

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
TM Precision Mechanical Production s.r.o.	100	100			
- Obstarávacía cena					1 009 221
- Zmena ocenenia	100		3 058 759	-44 677	2 049 538
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonávania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	3 058 759

Pohl'adávky

(25.) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		

Dočasné rozdiely medzi účtovnou záväzkou a daňovou základňou, z toho:	7 451	5 846
Odpočítateľné	7 451	5 847
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	124 820	744 326
Sadzba dane z príjmov (%)	21 %	21
Odložená daňová pohľadávka	126 385	157 536
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	337	-
Zaúčtovaná do vlastného imania		156 308

Jedna sa o:

a) Zdanené záväzky:

- v zmysle § 17 ods. 19 písm. b) zákona: $4\,929,60 \text{ €} \times 21 \% = 1\,035,22 \text{ €}$

- v zmysle § 17 ods. 27 zákona: $2\,521,55 \text{ €} \times 21 \% = 529,53 \text{ €}$

Spolu: **1 564,75 €**

b) Možnosť v budúcnosti odpočítať daňovú stratu z roku 2021: 744 326,21 € do výšky 50 % základu dane počas najviac štyroch bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období, t.j. $\times 21 \% = 156\,308,50 \text{ €}$ - použitie v roku 2022: 31 488,70 € = **124 819,80 €**.

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6 156				
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6 156	-	-	-	6 156

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odložená daň)	126 385	-	126 385
Dlhodobé pohľadávky spolu	126 385	-	126 385
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 393 598	1 179 479	4 573 077

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	27 716	-	27 716
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	38 802	-	38 802
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 460 116	1 179 479	4 639 595

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 100	7 087
Bežné bankové účty	8 395 297	9 211 371
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	8 402 397	9 218 458

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 421	13 575
Leasingové úroky		
Poistné	16 421	13 575
Ostatné		
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

Vlastné imanie

Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	25 000
Základné imanie splatené	25 000
Vlastné imanie	7 468 033
Majetok celkom	26 616 816
Podiel vlastného imania na celkovom majetku vyjadrený v %	28,0 %

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	316 866
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	314 866
Spolu	314 866

Záväzky**23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 784	22 684	19 784		22 684
Nevyčerpané dovolenky	12 636	14 836	12 636		14 836
Soc. zabezpečenie	4 448	5 148	4 448		5 148
Audit účt. závierky	2 700	2 700	2 700		2 700
Vedenie účtovníctva	-	-	-		-

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 346	19 784	20 346		19 784
Nevyčerpané dovolenky	13 052	12 636	13 052		12 636
Soc. zabezpečenie	4 594	4 448	4 594		4 448
Audit účt. závierky	2 700	2 700	2 700		2 700
Vedenie účtovníctva	-	-	-		-

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	15 061 824	14 047 457
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 061 824	14 047 457
Krátkodobé záväzky spolu	4 064 275	4 145 824
Záväzky do lehoty splatnosti	4 030 150	4 082 776
Záväzky po lehote splatnosti	34 125	63 048

(25.) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné Účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	279 297	211 890
odpočítateľné		
zdaniteľné	279 297	211 890
Dočasné rozdiely medzi účtovnou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Sadzba dane z príjmov (%)	21 %	21 %
Odložený daňový záväzok	58 652	44 497
Uplatnená daňový záväzok		
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	14 155	13 485
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Zostatková cena dlhodobého majetku:

- Účtovná : 5 502 941,92 €

- Daňová: 5 223 645,18 €

Rozdiel: 279 296,74 € x 21 % = 58 652 €

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 441	15 893
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 600	1 558
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 600	1 558
Čerpanie sociálneho fondu	1 388	1 010
Konečný stav sociálneho fondu	16 653	16 441

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajú ce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit bank a.s.	€			-	-	-
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit. dlhod. do 1 roka	€	1,5	31.05.2021	-	-	-
- " -	€			-	-	-

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) kovový odpad		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Spolu	24 606 984	19 472 012	2 686 195	2 119 990	177 400	208 959

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov		-
Ostatné významné položky z hospodárskej činnosti, z toho:	14 064	14 859
Odpis záväzkov		
Dotácie na COVID a ostatné	14 064	14 859
Finančné výnosy, z toho:	-	-
Kurzové zisky, z toho:	-	-

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	27 120 739	21 592 002
Tržby z predaja služieb	177 400	208 959
Tržby za tovar	172 440	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	27 470 579	21 800 961

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 902 292	2 214 631
- Náklady na overenie individuálnej ÚZ	2 700	2 700
- Opravy a udržiavanie	112 409	49 736
- Prepravné	142 233	121 343
- Nájomné	185 900	185 327
- Ostatné	1 459 050	1 855 525
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	64 184	65 124
- Zmluvné pokuty a penále	5 135	44
- Ostatné pokuty a penále	275	178
- Poistné mot. voz.	8 132	8 132
- Poistné majetku	32 575	42 338

- Neuplatnené DPH a ost.		
Finančné náklady, z toho:	6 992	7 864
Kurzové straty, z toho:	-	107
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6 992	6 861
- Poplatky banke	6 992	6 861
- Ostatné		-

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) až g) o daniach z príjmov

Názov Položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	317 950	x	x	330 539	x	x
Teoretická daň	x	66 770	21	x	69 413	21
Pripočítateľné položky	53 553			242 179		
Odpočítateľné položky	-71 611			- 1 317 044		
Umorenie daňovej straty	-149 946			-		
Spolu	149 946	31 489		- 744 326	-	
Daň z úrokov	x	-		x	-	
Splatná daň z príjmov	x	31 489		x	-	
Odložená daň z príjmov	x	45 307		x	15 673	
Celková daň z príjmov	x	76 796		x	15 673	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevykazuje

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť nevykazuje

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytovala

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Zoznam spriaznených osôb, ktorých sa týkajú informácie

Obchodné meno alebo meno a priezvisko	Sídlo alebo bydlisko
FELIX MI, s.r.o., materská spoločnosť	Továrenská 2, 071 01 Michalovce
TM Precison Mechanical Production s.r.o., dcérska spoloč.	Továrenská 2, 071 01 Michalovce

Informácia k prílohe č. 3 časti N. o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
TM PMP s.r.o. (tržby)	nájomné	27 385	27 385
- “ -	str. lístky	13 273	12 555
(náklady, prenájom prac.)	nájomné	115 710	105 236
FELIX Mi s.r.o. (tržby)	str. lístky	21 190	11 141
(náklady, prenájom prac.)	nájomné	319 392 ú	309 268

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

V uvedenom období nenastali skutočnosti, ktoré by bolo potrebné zachytiť v účtovnej závierke

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	8 339 915	241 155	-1 133 037	-	7 468 033
Základné imanie	25 000				25 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	1 660				1 660
Zákonný rezervný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku (100 % TM PMP)	2 094 215		-44 677		2 049 538
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 904 174		-1 000 000	246 506	5 150 680
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	314 866	241 155	-68 360	-246 506	241 155
Vyplatené dividendy			-1 068 360		

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Vlastné imanie	10 071 278	471 175	- 2 202 538		8 339 915

Základné imanie					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	1 660				1 660
Zákonný rezervný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku (100 % TM PMP)	2 166 330		- 72 115		2 094 215
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 798 288	156 309	- 1 062 063	11 640	5 904 174
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 080 000	314 866	- 1 068 360	- 11 640	314 866
Vyplatené dividendy			1 068 360		

V roku 2021 boli zistené významné chyby z minulých účtovných období, ktoré boli zúčtované na ťarchu resp. v prospech nerozdeleného zisku minulých období. Jedna sa o následovné opravy:

a) Na ťarchu nerozdeleného zisku:

- zúčtovanie predaného a nevyraďeného dlhodobého majetku v zost. cene 1 029 063 €
- zúčtovanie poskytnutých preddavkov zahraničnej spoločnosti v sume 33 000 €.

b) V prospech nerozdeleného zisku:

- Zúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky z dôvodov vyčíslenia daňovej straty 744 326 €
x 21 % = 156 309 €.

T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie k prílohe č. 3 časti T. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredchádz. účtovné obdobie
Z/S	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	317 951	330 539
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.5) (+/-)	1 399 227	1 911 369
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 402 073	1 918 702
A. 1.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 846	2 437
A. 1.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	-	896
A. 1.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1.5.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	- 10 666
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 1 b ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A2.3)	-2 394 900	-1 580 662
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-393 873	- 602 282
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-39 948	1 160 830
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 961 079	-2 139 210
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú	-677 722	661 246

	osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)		
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaeľujú do investičných činností (+)	-	-
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finanč. činností (-)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 4)	-677 722	661 246
A. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-70 191	- 279 236
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A 1 až A 5)	-747 913	382 010
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
.B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	- 438 373
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	-	-
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	11 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B4)	-	- 427 373
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 4)	212	- 618 536
C. 2.1.	Príjmy z poskytnutých úverov (+)	-	-
C. 2.2.	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	- 619 084
C.2. 3.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-	-
C.2. 3.	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 (+)	1 600	1 558
C.2. 4.	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 (-)	-1 388	- 1 010
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky z finančných činností (-)	-	- 896
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-68 360	- 68 360
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 4)	-68 148	- 687 792
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-816 061	- 733 155
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	9 218 458	9 951 613
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 402 397	9 218 458
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	8 402 397	9 218 458