

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

NEXPLUS SK, s. r. o.
Nitrianska 16
942 01 Šurany

Spoločnosť NEXPLUS SK, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 06. septembra 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 09. októbra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka 16111/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok,
- výroba tovaru z plastov,
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielového príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky,
- výroba súčiastok do elektrobatérií pre automobily
- kúpa tovaru na účely jeho predaj konečnému spotrebiteľovi

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti NEXPLUS CO., LTD., 7, Beotkkot-ro 388beon-gil, Yesan - eup, Yesan - gun, Chungcheongnam Province, Korea.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 219 (v účtovnom období 2020 bol 239).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Od 1. januára do 30. decembra 2021 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
NEXPLUS CO., Ltd., Kórejská republika	5 014 766	60
INZI DISPLAY CO Ltd., Kórejská republika	3 343 177	40
Spolu	8 357 943	100

Dňa 30. decembra 2021 kúpila spoločnosť NEXPLUS CO., Ltd., Kórejská republika podiel od ostatných spoločníkov, takže sa stala jediným spoločníkom Spoločnosti. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je takáto:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
NEXPLUS CO., Ltd., Kórejská republika	8 357 943	100
Spolu	8 357 943	100

Zmena spoločníkov nie je k 31. decembru 2021 v obchodnom registri zapísaná.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušovaná. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti. Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky. Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že opätovné zavedenie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

K 31. decembru 2021 krátkodobé záväzky Spoločnosti (čísla riadkov 122, 136 a 139 Súvahy) prevyšujú jej krátkodobý majetok (čísla riadkov 34, 53, 71 a 76 Súvahy) o 10 400 869 EUR a Spoločnosť za rok 2021 vykázala stratu vo výške -1 344 435 EUR. Tieto skutočnosti by mohli indikovať neistotu, ktorá môže vyvolať pochybnosti o nepretržitom pokračovaní Spoločnosti v jej činnosti.

Rozdiel medzi krátkodobým majetkom a záväzkami Spoločnosť riadi nasledujúcim spôsobom:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- K 31. decembru 2021 Spoločnosť čerpala úvery od viacerých bankových domov. Niektoré úvery majú zmluvne definované prípady porušenia a výšku finančných ukazovateľov (kovenantov), ktoré sa Spoločnosť zaviazala plniť. K 31. decembru 2021 niektoré z týchto podmienok neboli splnené, a preto Spoločnosť vykazuje úver vo výške 2 750 tisíc EUR ako krátkodobý. Spoločnosť však obdržala od financujúcej banky list, ktorý potvrdzuje, že napriek nedodržaniu úverových kovenantov banka nebude požadovať okamžitú splatnosť úverov pri dodržaní ostatných zmluvných podmienok a preto vedenie Spoločnosti neočakáva, že príde k čistému odlivu finančných prostriedkov počas roka 2022.
- Rámec úverov Spoločnosti je celkovo 15 359 tisíc EUR. Skutočné čerpanie k 31. decembru 2021 predstavovalo hodnotu 15 249 tisíc EUR.
- Dĺžka obdobia uzatvorených zmlúv v súvislosti s kontokorentnými úvermi je pravidelne predlžovaná.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 8) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod 10) – rezerva na záručné opravy - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 a 40	lineárna	2,5 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 20	lineárna	5 až 16,6
Dopravné prostriedky	6	lineárna	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12 Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode C.3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

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

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

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúcich účtovných období.

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

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

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

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

15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. 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.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 31 a 32.

Na majetok – budovy a haly je zriadené záložné právo v prospech Unicredit Banky.

Spoločnosť neidentifikovala žiadny majetok ako nepotrebný, nepoužívaný, preto netvorila opravné položky na majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 20 130 tis. EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 31 a 32.

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

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

Na zásoby je zriadené v prospech Unicredit banky záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	124 414	0	0	124 414
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	0	124 414	0	0	124 414

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 465 444	19 950 132
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 395 979	0
Spolu	9 861 423	19 950 132

Na pohľadávky bolo v prospech Unicredit banky zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné účty

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie majetku	3 800	0
Úroky London Bank	-7 023	0
Financional guarante fee	157 370	10 054
Ostatné	35 801	12 591
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	189 949	22 645

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 8 357 943 EUR (k 31. decembru 2020: 8 357 943 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 286 363 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	286 363
Iné	0
Spolu	286 363

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -1 344 435 EUR rozhodne valné zhromaždenie.
Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -1 344 435 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2021 bola 142 448 EUR (k 31. decembru 2020: 142 448 EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 693 346 EUR. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 4 5 1 8 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 8 6 7 7

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
	969 037	1 819 450	481 468	0	2 307 019
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na záručné opravy	545 616	981 927	58 047	0	1 469 496
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	545 616	981 927	58 047	0	1 469 496
 Krátkodobé rezervy, z toho:	 423 421	 837 523	 423 421	 0	 837 523
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 297	186 916	52 297	0	186 916
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 297	186 916	52 297	0	186 916
 Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyfakturované dodávky	371 124	607 220	371 124	0	607 220
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	43 387	0	0	43 387
	371 124	650 607	371 124	0	650 607
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	371 124	650 607	371 124	0	650 607

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na chybné výrobky, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. Bola vypočítaná ako 1% podiel z tržieb. Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúcich účtovných období.

9. Záväzky

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	20 030 694	1 030 301
Záväzky v lehote splatnosti	10 848 291	32 118 360
	30 878 985	33 148 661

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	11 881 841	11 881 841	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	16 239 237	16 239 237	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 301 835	2 301 835	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	272 932	272 932	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	134 051	134 051	0	0
Daňové záväzky a dotácie	49 089	49 089	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	30 878 985	30 878 985	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 4 5 1 8 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 8 6 7 7

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	13 464 999	13 464 999	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	13 096 541	13 096 541	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	5 817 300	5 817 300	0	0
Záväzky voči zamestnancom	276 932	276 932	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	173 740	173 740	0	0
Daňové záväzky a dotácie	319 192	319 192	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	33 148 704	33 148 704	0	0

10. Odložený daňový záväzok/pohl'adávk

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 403 113	1 272 991
– zdaniteľné	3 120 887	2 408 394
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	759 717	1 259 514
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odložená daňová pohľadávka	664 194	531 826
Uplatnená daňová pohľadávka	664 194	297 370
Odložený daňový záväzok	655 386	505 762
Odložený daňový záväzok/pohľadávka netto	8 808	-208 392
Zmena odloženého daňového záväzku/pohľadávky	217 201	117 749
Zaúčtované do výsledku hospodárenia	217 201	117 749
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

11. Sociálny fond

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	66 746	50 171
Tvorba na ťarchu nákladov	21 419	16 576
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-6 315	0
Stav k 31. decembru	81 850	66 747

Spoločnosť tvorí sociálny fond podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery								
Bankový úver UNICREDIT	EUR	1,45 + 1M	EURIBOR	2023	0	0	2 200 000	2 200 000
Bankový úver UNICREDIT	EUR	1,45 + 3M	EURIBOR	2023	0	0	550 000	550 000
Bankový úver TATRABANKA	EUR	2,75 + 3M	EURIBOR	2026	4 800 000	4 800 000	0	0
Bankový úver IBK LONDON	EUR	2,83 + 3M	EURIBOR	2022	0	0	335 000	335 000
Bankový úver IBK LONDON	EUR	2,6 + 3M	EURIBOR	2025	2 442 852	2 442 852	2 715 000	2 715 000
					7 242 852	7 242 852	5 800 000	5 800 000

V rámci dlhodobých bankových úverov Spoločnosť v súvahe časovo rozlíšila krátkodobú časť

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
úverov								
Bankový úver UNICREDIT	EUR	1,45 + 1M	EURIBOR	2022	2 200 000	2 200 000	1 200 000	1 200 000
Bankový úver UNICREDIT	EUR	1,45 + 3M	EURIBOR	2022	550 000	550 000	300 000	300 000
Bankový úver TATRABANKA	EUR	2,75 + 3M	EURIBOR	2022	1 200 000	1 200 000	0	0
Bankový úver IBK LONDON	EUR	2,83 + 3M	EURIBOR	2022	1 080 000	1 080 000	865 000	865 000
Bankový úver IBK LONDON	EUR	2,6 + 3M	EURIBOR	2022	1 085 712	1 085 712	1 085 000	1 085 000
					6 115 712	6 115 712	3 450 000	3 450 000
Krátkodobé bankové úvery								
Kontokorentný úver					1 905 350	1 905 350	1 504 420	1 504 420
					8 021 062	8 021 062	4 954 420	4 954 420
Spolu					15 263 914	15 263 914	10 754 420	10 754 420

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	8 021 062	4 954 420
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	7 242 852	5 800 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	15 263 914	10 754 420

Na zabezpečenie úveru vo výške 2 750 000 EUR (k 31.12.2021) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na majetok (pozemky a budovy v zostatkovej cene 6 mil. Eur), pohľadávky, zásoby. Záruku na úver poskytla materská spoločnosť INZI CO, Kórea.

Na zabezpečenie úveru vo výške 6 000 000 EUR (k 31.12.2021) bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pohľadávky. Záruku na úver poskytla materská spoločnosť NEXPLUS CO, Kórea.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala krátkodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička NEX+ Co. LTD	EUR	2,54	2021	0	0	4 317 300	4 317 300
Pôžička NEX+ Co. LTD	EUR	2,54	2021			1 500 000	1 500 000
Pôžička NEX+ Co. LTD	EUR	2,08	2022	2 301 835	2 301 835	0	0
				<u>2 301 835</u>	<u>2 301 835</u>	<u>5 817 300</u>	<u>5 817 300</u>
Spolu				2 301 835	2 301 835	5 817 300	5 817 300

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	2 301 834	5 817 300
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 301 834	5 817 300

Spoločnosť v roku 2021 splatila krátkodobý úver od svojej materskej účtovnej jednotky vo výške 5 817 300 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 4 5 1 8 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 8 6 7 7

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 566 986			81 216		
z toho teoretická daň 21 %		-329 067	21,00 %		17 055	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 450 900	724 689	-46,25 %	1 466 515	307 968	379,20 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 689 096	-354 710	22,64 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	-194 818	-40 912	2,61 %	-383 546	-80 545	-99,17 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	1 164 185	244 478	301,02 %
Splatná daň		-5 351	0,00 %		244 478	301,02 %
Odložená daň		217 201	-13,86 %		117 749	144,98 %
Celková vykázaná daň		222 552	-13,86 %		362 227	446,00 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	1 116 457
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Automobilový priemysel	98 286 862	67 027 778
	98 286 862	67 027 778
Tovar		
Súčasti k výrobe	4 713	0
	4 713	0
Služby		
Prenájom	45 848	509 047
	45 848	509 047
Spolu	98 337 423	67 536 825

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 1 361 019 EUR (v roku 2020 zvýšenie o 2 233 701 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 1 365 416 EUR (v roku 2020 zvýšenie o 2 233 701 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2021	31. 12. 2020	31. 12. 2019	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	1 191 321	1 221 854	0	-30 533	1 221 854
Hotové výrobky	2 557 513	1 161 564	149 717	1 395 949	1 011 847
Spolu	<u>3 748 834</u>	<u>2 383 418</u>	<u>149 717</u>	1 365 416	2 233 701
 Vzorky				4 397	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				1 361 019	2 233 701

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Tržby z predaja DHM a materiálu	320 447	510 051
Predaj kovového odpadu	671 315	0
Halierové výnosy	7	6
Iné	282 837	1 927 337
Spolu	1 274 605	2 437 394

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	4 544 512	3 452 924
Sociálne poistenie	670 931	561 942
Zdravotné poistenie	620 590	483 332
Sociálne zabezpečenie	248 414	251 257
Spolu	6 084 447	4 749 455

5. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Centové rozdiely	1	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	609	1 324
Spolu	610	1 324

6. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	EUR	EUR
Technická podpora	229 594	535 982
Doprava	494 334	485 847
Služby auditu	129 465	15 058
Prenájom laseru	490 811	561 726
Agentúrne služby	6 156 003	4 834 775
Prenájom automobilov	30 126	66 190
Prenájom VZV	58 935	47 738
Vývoz komunálneho odpadu	139 715	92 694
Komunikačné služby	49 724	36 959
Revízie	26 277	6 809
Prenájom ostatné	54 379	129 894
Lekárske prehliadky, zdravotná služba	6 696	6 350
Školenie	6 380	2 100
Reprezentačné náklady	626 663	291 657
Opravy a údržba	550 698	1 255 811
Stočné	11 855	13 566
Iné	357 135	174 790
Spolu	9 418 791	8 557 945

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Ostatné pokuty a penále a úrok z omeškania	16 570	4 420
Manká a škody	1 401	0
GUARANTEE FEE	150 760	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	976 553	670 549
Poistenie	65 938	63 513
Iné	152 273	19 835
Spolu	1 363 495	758 317

8. Kurzové straty

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	150	317
Spolu	150	317

9. Finančné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	314 267	362 064
Bankové poplatky	30 950	15 261
Iné	0	0
Spolu	345 217	377 325

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	38 500	5 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	5 000	0
Spolu	43 500	5 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 4 5 1 8 0

DIČ

2 0 2 0 2 8 8 6 7 7

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Predaj tovaru	826	0
	Služby	45 847	21 115
	Spolu	46 673	21 115
Maďarsko	Komponenty do elektrobatérií	98 268 603	66 936 402
	Služby	0	398 982
	Spolu	98 268 603	67 335 384
Južná Kórea	Komponenty do elektrobatérií	18 259	91 376
	Služby	0	88 951
	Spolu	18 259	180 327
Iné	Predaj tovaru	3 887	0
	Služby	0	0
	Spolu	3 887	0
Spolu	Komponenty do elektrobatérií	98 286 862	67 027 778
	Služby	45 847	509 048
	Predaj tovaru	4 713	0
	Spolu	98 337 422	67 536 826

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) autá, vysokozdvížne vozíky a laser od externého dodávateľa. Nájomná zmluva je uzatvorená v prípade aut do roku 2024, laser a vysokozdvížne vozíky sú prenájaté na neurčitú dobu. Ročné náklady na nájomné sú približne 658 100 EUR (rok 2020: 680 000 EUR).

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

Vo februári 2022 konflikt medzi Ukrajinou a Ruskou federáciou prerástol do vojnového konfliktu v dôsledku invázie ruských vojenských síl na Ukrajinu. V súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom a súvisiacimi sankciami namierenými proti Ruskej federácii Spoločnosť identifikovala riziká a prijala primerané opatrenia na zmiernenie vplyvu na svoje podnikanie.

Na základe dostupných informácií a aktuálneho vývoja Spoločnosť neustále analyzuje situáciu a posudzuje jej priamy dopad na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021 ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2022. Spoločnosť bude sledovať ďalší vývoj konfliktu a kde to bude možné, bude iniciovať vhodné protiopatrenia. Ďalší vývoj a intenzitu súčasného diania nie je možné v tejto chvíli predvídať.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť NEXPLUS CO, Kórea.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Material - Press	350 668	13 733
Výrobky	1 143	49 914
Iné	0	404 765
Výnosy spolu	351 810	468 412

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2021	2020
	EUR	EUR
Press - material	19 021 849	15 694 437
Mold	1 059 983	1 031 179
Stroje a majetok	4 283 918	3 805 634
Technická podpora	387 584	492 207
Náhradné diely	614 981	68 572
Ochranné a pracovné pomôcky	201 575	46 214
Tovar	56 615	-
Výrobky	31 569	-
Iné	87 547	3 873
Nákupy spolu	25 745 622	21 142 116

	2021	2020
	EUR	EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na úver	150 760	0
Prijatie krátkodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	2 301 835	5 817 300

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Zásoby	120 526	258 679
Pohládávky z obchodného styku	62 500	32 560
Majetok spolu	183 026	291 239

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	2 301 835	0
Záväzky z obchodného styku	11 881 841	13 464 999
Záväzky spolu	14 183 676	13 464 999

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 19 a v roku 2020 bol 8.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	1 568 356	828 740
Odchodné, odstupné	5 704	11 363
Spolu	1 574 061	840 104

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli poskytnuté.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	8 357 943	0	0	0	8 357 943
Základné imanie	8 357 943	0			8 357 943
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	142 448	0	0	0	142 448
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	142 448	0	0	0	142 448
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-228 757	0	0	-286 363	-515 120
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 456 535	0	0	0	1 456 535
Neuhradená strata minulých rokov	-1 685 292	0	0	-286 363	-1 971 655
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-286 363	-1 344 435	0	286 363	-1 344 435
Spolu	7 985 271	-1 344 435	0	0	6 640 836

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	4	5	1	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	8	6	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	8 357 943	0	0	0	8 357 943
Základné imanie	8 357 943	0	0	0	8 357 943
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	142 448	0	0	0	142 448
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	142 448	0	0	0	142 448
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 277 510	0	0	-1 506 266	-228 756
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 456 536	0	0	0	1 456 536
Neuhradená strata minulých rokov	-179 026	0	0	-1 506 266	-1 685 292
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 506 260	-286 363	0	1 506 266	-286 357
Spolu	8 271 641	-286 363	0	0	7 985 278

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 4 5 1 8 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 8 6 7 7

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 084 439	5 083 509
Zaplatené úroky	-325 245	-362 064
Prijaté úroky	0	192
Zaplatená daň z príjmov	-421 058	-367 579
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	4 354 058
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 338 136	4 354 058
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 343 791	-9 178 019
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16 463	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 327 328	-9 178 019
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov a pôžičiek	8 300 000	3 189 060
Splátky dlhodobých záväzkov		134 325
Splátky prijatých úverov a pôžičiek	-7 691 436	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	608 564	3 323 385
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-380 628	-1 500 576
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 500 540	36
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 881 168	-1 500 540
Finančné účty	24 182	3 880
Kontokorentné úvery	-1 905 350	-1 504 420
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 881 168	-1 500 540

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 4 5 1 8 0

DIČ 2 0 2 0 2 8 8 6 7 7

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 252 719	443 280
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 764 919	1 691 504
Opravná položka k pohľadávkam	124 414	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	1 337 982	878 103
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	9 053
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 974 596	3 021 940
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	10 030 726	-16 740 260
Úbytok (prírastok) zásob	-8 471 009	-8 294 233
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 550 126	27 096 062
Peňažné toky z prevádzky	6 084 439	5 083 509

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.