

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2021**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

UDENCO s.r.o.
Pri Jelšine 3A
949 01 Nitra

Spoločnosť UDENCO s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30. októbra 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 27. januára 2004 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel s.r.o., vložka 14357/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb,
- výroba zdravotníckych prístrojov a zariadení,
- výroba zdravotníckych pomôcok
- výroba elektrických a mechanických prístrojov a zariadení v rozsahu voľných živností

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 20.04.2021.

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 Udenco B.V., Park Forum 420, 5457 HB Eindhoven, Holandsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti UDENCO s.r.o. Nitra.

6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 47 (v účtovnom období 2020 bol 45), z toho v období 2021 boli 5 vedúci zamestnanci (v účtovnom období 2020 boli 5).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 07. mája 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 9. júna 2020 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky pre účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom orgánov účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne plnenia formou pôžičiek, záruk alebo iných zabezpečení.

Konatelia Elbertus Antonius Godefridus van den Acker
 Ing. Monika Arpášová

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Udenco B.V.	306 639	100	100
Spolu	306 639	100	100

D. 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). Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Objavilo sa nové riziko, a to vojna na Ukrajine. Manažment spoločnosti preveril dodávateľský reťazec a v tomto období nezistil významný vplyv na činnosť a fungovanie spoločnosti. Nemáme vedomie o tom, že by ktorékoľvek materiály na naše výrobky boli dodávané z Ukrajiny, Ruska či Bieloruska. Nemáme vedomosť, že momentálne sankcie by mali nejakú ohroziť naše fungovanie. Momentálne táto situácia nemá významný vplyv na naše aktivity ani na aktivity našich obchodných partnerov.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Záložné právo v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s., Tomášikova 48, Bratislava, IČO: 00151653 podľa V1376/18 zo dňa 2.3.2018 na nehnut. reg., C' č. 1264/144, 1264/145, 1264/178 - 152/2018, 345/2019

Záložné právo v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s., Tomášikova 48, Bratislava IČO: 000151653 podľa V3537/19 zo dňa 14.05.2019 na stavbu - výrobná hala a administratívna budova s.č. 4064 na parc.č. 1264/178 -425/19

3. 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

Spoločnosť nepoužíva úsudky v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nepoužíva odhady, pri ktorých je riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov (akcionárov) sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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 550 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný 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.

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 550 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 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky, nástroje, PC technika	4	lineárna	25
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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ako dlhodobý finančný majetok vykazuje poskytnuté pôžičky a úroky z pôžičiek v prepojených účtovných jednotkách.

6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali, 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.

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.

7. 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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

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

9. 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.

10. 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 zmenia sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 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 neprevyšuje účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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 vypočíta 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.

11. 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.

12. 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý 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 prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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 odpisovacej 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 ťarchu 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý 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.

16. 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).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

17. 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.

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

18. 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.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený 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.

E. 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 8 a 9.

Spoločnosť má vo vlastníctve pozemok a budovu v kat. území Nitra-Dražovce. Na budovu a pozemok bolo v prospech banky zriadené záložné právo; zostatková cena budovy k 31. decembru 2021 predstavuje 2 323 TEUR (2020: 2 410 TEUR), pozemok má hodnotu 560 TEUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 000 TEUR (2020: 2 930 TEUR).

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 8 a 9.

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. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného 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 8 a 9.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

UDENCO s.r.o.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2021											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)			Oprávky/Opravné položky			Zostatková cena				
	1.1.2021	Prírastky	Ubytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Ubytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	69 125	13 189	0	0	82 314	49 594	8 749	0	0	58 343	19 531
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	13 189	13 189	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	69 125	26 378	13 189	0	82 314	49 594	8 749	0	0	58 343	19 531
Pozemky	560 112	0	0	0	560 112	0	0	0	0	0	560 112
Stavby	2 672 421	60 365	0	0	2 732 786	262 254	147 438	0	0	409 692	2 410 167
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	469 440	67 920	1 267	4 506	540 599	320 675	54 397	1 267	0	373 805	148 765
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	4 506	153 535	128 285	-4 506	25 250	0	0	0	0	0	4 506
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 706 479	281 820	129 552	0	3 858 747	582 929	201 835	1 267	0	783 497	3 123 550
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové denné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	3 775 604	308 198	142 741	0	3 941 061	632 523	210 584	1 267	0	841 840	3 143 081

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

UDENCO s.r.o.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2020											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)			Oprávky/Opravné položky			Zostatková cena				
	1.1.2020	Prírastky	Ubytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Ubytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	53 180	15 945	0	0	69 125	44 874	4 720	0	0	49 594	8 306
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	15 945	15 945	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	53 180	31 890	15 945	0	69 125	44 874	4 720	0	0	49 594	8 306
Pozemky	560 112	0	0	0	560 112	0	0	0	0	0	560 112
Stavby	2 636 604	35 817	0	0	2 672 421	117 411	144 843	0	0	262 254	2 519 193
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	439 517	38 626	8 999	296	469 440	282 084	47 590	8 999	0	320 675	157 433
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	296	78 949	74 443	-296	4 506	0	0	0	0	0	296
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	3 636 529	153 392	83 442	0	3 706 479	399 495	192 433	8 999	0	582 929	3 237 034
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové denné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	21 912	296	22 208	0	0	0	0	0	0	0	21 912
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	21 912	296	22 208	0	0	0	0	0	0	0	21 912
Neobežný majetok spolu	3 711 621	185 578	121 595	0	3 775 604	444 369	197 153	8 999	0	632 523	3 267 252
Zostatková cena											3 143 081

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Spoločnosť má poistené vlastné a cudzie zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 4 610 TEUR (rok 2020: 3 085 TEUR).

5. Pohľadávky

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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 nesplätí.

Spoločnosť k 31. decembru 2021 netvorila opravnú položku k pohľadávkam (rok 2020 0 EUR).

Na základe zmluvy so Slovensko sporiteľňou a.s. Spoločnosť v roku 2021 a aj v predchádzajúcom období postupovala pohľadávky voči dohodnutým odberateľom na faktora.

Na pohľadávky a zásoby vo výške 2 930 TEUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo.

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 162 533	1 131 161
Pohľadávky po lehote splatnosti	55 560	474 216
Spolu	2 218 093	1 605 377

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	4 051	6 440
– zdaniťelné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	851	1 352
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	851	1 352

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	851
Stav k 31. decembru 2020	1 352
Zmena	-501
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Finančné účty

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	1 862	432
Bežné bankové účty	28 234	26 159
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	30 096	26 591

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	1 466	818
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	1 466	818
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	2 545	2 545
Ostatné	10 470	6 538
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	13 015	9 083
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	14 481	9 901

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 306 639 EUR (k 31. decembru 2020: 306 639 EUR). Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2021 nezvýšilo.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	400 000
Prídel do sociálneho fondu	6 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	188 006
Spolu	594 006

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 292 293 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 6 000 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 286 293 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 145	34 082	22 395	0	30 832
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 895	27 582	15 895	0	27 582
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	15 895	27 582	15 895	0	27 582
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 250	6 500	6 500	0	3 250
	3 250	6 500	6 500	0	3 250
Nevyfakturované dodávky majetku				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 250	6 500	6 500	0	3 250

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 3 250 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2021 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) teda krátkodobé záväzky z obchodného styku podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 077 305	148 147
Závazky v lehote splatnosti	2 342 903	1 180 497
	3 420 208	1 328 644

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	1 158 470	1 158 470	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	2 261 738	2 261 738	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	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	61 825	61 825	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	40 308	40 308	0	0
Daňové záväzky a dotácie	204 205	204 205	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	5 546	5 546	0	0
	3 732 092	3 732 092	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	226 287	226 287	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	1 102 357	1 102 357	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	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	51 359	51 359	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	33 999	33 999	0	0
Daňové záväzky a dotácie	80 692	80 692	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 964	2 964	0	0
	1 497 658	1 497 658	0	0

12. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Stav k 1. januáru	19 358	18 904
Tvorba na ťarchu nákladov	5 249	4 442
Tvorba zo zisku	6 000	6 000
Čerpanie	-12 615	-9 988
Stav k 31. decembru	17 992	19 358

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. 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
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	2,1	2018 - 2027	1 475 000	1 475 000	1 805 000
				1 475 000	1 475 000	1 805 000
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	2,1	2018-2027	330 000	330 000	330 000
Kontokorentný úver	EUR	2,3	mesačne	1 633 530	1 633 530	934 489
				1 963 530	1 963 530	1 264 489
Spolu				3 438 530	3 438 530	3 069 489

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	1 633 530	934 489
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	1 805 000	2 135 000
Spolu	3 438 530	3 069 489

Na základe úverovej zmluvy so Slovensko sporiteľňou a.s., Spoločnosť spláca investičný úver vo výške 2 630TEUR poskytnutý na kúpu pozemku a financovanie výstavby výrobnno-administratívnej. Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnoti a vinkuláciou poistného plnenia. Záruku na investičný úver na budovu poskytla materská účtovná jednotka Udenco B.V., Holandsko. Zostatok k decembru 2021 bol 1 805TEUR (r. 2020 2 135TEUR).

Kontokorentný úver vo výške 1 800TEUR určený na prevádzkové potreby Spoločnosti je zabezpečený pohľadávkami a zásobami.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť spláca dlhodobý úver od spoločnosti STO s.r.o. vo výške 400TEUR, ktorý bol poskytnutý za účelom dofinancovania realizácie výstavby výrobnno-administratívnej budovy. Zostatok k decembru 2021 bol 100TEUR (k decembru 2020 bol 200TEUR). Splatnosť úveru je do 12/2022.

	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
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Úver	EUR	3%	2019-2022	100 000	100 000	200 000
				100 000	100 000	200 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
				0	0	0
				0	0	0
Spolu				100 000	100 000	200 000

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	100 000	100 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	100 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	100 000	200 000

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	0	35 565
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	35 565
Spolu	0	35 565

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

G. 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	1 650 946			766 816		
z toho teoretická daň 21 %		346 699	21,00 %		161 031	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	60 716	12 750	0,77 %	63 947	13 429	1,75 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 186	-1 299	-0,08 %	-5 259	-1 104	-0,14 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
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 %
	1 705 476	358 150	21,69 %	825 504	173 356	22,61 %
Splatná daň		358 150	21,69 %		173 356	22,61 %
Odložená daň		502	0,03 %		-546	-0,07 %
Celková vykázaná daň		358 652	21,72 %		172 810	22,54 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných 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	4 051	6 440
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	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sazba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Vlastné výrobky	17 506 546	11 751 588
Tovar	1 236 457	998 644
Služby	333 384	261 990
Spolu	<u>19 076 387</u>	<u>13 012 222</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 11 887 EUR (v roku 2020 zvýšenie 68 023 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 10 892 EUR (v roku 2020 zvýšenie 2 101 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	Zmena stavu 2021 EUR	Zmena stavu 2020 EUR
Nedokončená výroba	494 671	518 573	506 950	-23 902	11 623
Hotové výrobky	<u>35 843</u>	<u>24 951</u>	<u>22 850</u>	<u>10 892</u>	<u>2 101</u>
Spolu	<u>530 514</u>	<u>543 524</u>	<u>529 800</u>	-13 010	13 724
Manká a škody				0	44
Iné				<u>1 123</u>	<u>54 255</u>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-11 887</u>	<u>68 023</u>

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Tržby z predaja dlhod.hmot.majetku a materiálu	993 952	442 789
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	13 852	33 516
Výnosy z odpísaných pohľadávok	2 423 287	1 704 477
Iné		
Spolu	<u>3 431 091</u>	<u>2 180 782</u>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	<u>0</u>	<u>0</u>
--	----------	----------

4. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	981 936	831 156
Ostatné náklady na závislú činnosť	36 123	31 380
Sociálne a zdravotné poistenie	344 301	291 269
Sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	<u>1 362 360</u>	<u>1 153 805</u>

5. Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	17 229	35 042
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	<u>3 885</u>	<u>1 967</u>
Spolu	<u>21 114</u>	<u>37 009</u>

6. Finančné výnosy

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosové úroky	0	296
Ostatné finančné výnosy	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>0</u>	<u>296</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Externé opracovanie výrobkov	1 516 998	1 053 085
Sprostredkovanie predaja	720 000	720 000
Doprava	236 876	177 093
Prenájom (lízing)	42 884	33 897
Nájomné	0	0
Právne a ekonomické poradenstvo	12 650	24 619
Nákup licencií	33 636	18 301
Audit a poradenstvo	6 520	7 140
Iné	181 463	140 567
Spolu	2 751 027	2 174 702

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Manká a škody	10 625	44
Dary	350	354
Pokuty, penále a úroky z omeškania	13	13
Zostatková cena predaného hm.majetku a materiálu	933 438	414 918
Odpis pohľadávky - factoring	2 423 287	1 704 477
Iné	10 935	32 442
Spolu	3 378 648	2 152 248

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

9. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	58 225	23 587
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 245	71
Spolu	63 470	23 658

10. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	82 157	87 916
Bankové poplatky	31 501	25 720
Iné	0	0
Spolu	113 658	113 636

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Náklady na 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 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	6 500	6 500
Daňové poradenstvo	20	640
Spolu	6 520	7 140

12. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Výrobky	800 886	962 497
	Tovar	0	0
	Služby	189 159	150 314
	Spolu	990 045	1 112 811
Holandsko	Výrobky	13 129 993	8 185 947
	Tovar	557 762	410 100
	Služby	98 605	89 586
	Spolu	13 786 360	8 685 633
Belgicko	Výrobky	240 273	1 684 119
	Tovar	0	0
	Služby	19 194	12 285
	Spolu	259 467	1 696 404
Nemecko	Výrobky	1 131 288	884 296
	Tovar	3 055	2 054
	Služby	18 470	7 780
	Spolu	1 152 813	894 130
Iné	Výrobky	2 204 106	34 728
	Tovar	675 640	586 490
	Služby	7 956	2 025
	Spolu	2 887 702	623 243
Spolu	Výrobky	17 506 546	11 751 587
	Tovar	1 236 457	998 644
	Služby	333 384	261 990
	Spolu	19 076 387	13 012 221

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí za úverový rámec vo výške 5 030TEUR, ktorý jej poskytla Slovenská sporiteľňa a.s. svojimi pohľadávkami, záväzkami, zásobami a nehnuteľným majetkom. V prospech Slovenskej sporiteľne a.s. je zriadená vinkulácia poistného plnenia v Allianz – Slovenská poisťovňa. Úverový rámec sa delí na záväznú a nezáväznú časť, z ktorého nezáväzná časť úverového rámca je 500TEUR. Deň konečnej splatnosti úverového rámca je jún 2027.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť uzatvorila factoringovú zmluvu so Slovenskou sporiteľňou a.s., predmetom podpísanej zmluvy je spolupráca o postúpení nesplatených pohľadávok. Zo zmluvy vyplývajú nasledovné finančné povinnosti: maximálna výška limitu financovania postupcu je 700TEUR. Keďže sa jedná o bezregresný factoring, Spoločnosť ako postupca ručí len do výšky 10% z nominálnej hodnoty. Odmena factora je stanovená na 0,4 % a úroková sadzba 1 M EURIBOR + 2,3 % p.a., poplatok za dokument je 1,00 EUR. Zmluva je na dobu neurčitú.

Spoločnosť v roku 2021 podpísala dodatok úverovej zmluvy so Slovenskou sporiteľňou, v ktorom sa zmluvné strany dohodli na prolongácii pôvodného úveru a čerpaní nového úveru, s nasledovným úverovým rámcom:

Čerpanie záväzného úverového rámca:

Kontokorentný úver č.1 vo výške 1 800TEUR bol prolongovaný a jeho splatnosť je v auguste 2022. Úvery sú určené pre prevádzkové potreby Spoločnosti a ich premenná referenčná úroková sadzba je 1M EURIBOR + úroková marža 2,30 % p.a., poplatky podľa sadzobníka banky.

Splátkový úver č.2 vo výške 2 630TEUR, pre účel kúpy pozemku a financovanie výstavby výrobnéj haly sa začal splácať v júli 2019 a jeho splatnosť je v júni 2027. Premenná referenčná úroková sadzba je 1M EURIBOR + úroková sadzba 2,1% a poplatky podľa sadzobníka banky.

Čerpanie nezáväzného úverového rámca:

Nezáväzný úverový rámec poskytnutý vo výške 500TEUR, určený spoločne pre Akreditívny rámec, Termínované úvery, Treasury rámec a Záručný rámec. Z toho Akreditívny rámec, Termínované úvery a Záručný rámec max.do výšky 300TEUR a Treasury rámec max.do výšky 200TEUR. Premenná referenčná úroková sadzba 1M EURIBOR + úroková marža 3,90 % p.a. pre Akreditívny rámec, Treasury rámec a Záručný rámec. Pre Termínované úvery je referenčná úroková sadzba 1M EURIBOR + úroková marža 2,30 % p.a. Splatnosť nezáväzného úverového rámca je august 2022. Poplatky podľa sadzobníka banky.

V roku 2018 bol poskytnutý úver vo výške 400TEUR spoločnosťou STO s.r.o. za účelom dofinancovania realizácie výstavby výrobo-administratívnej budovy s úrokovou sadzbou 3% p.a. Začiatok splácania úveru bol v januári 2019 a splatnosť úveru je v decembri 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Najatý majetok

Spoločnosť má na operatívny prenájom dva osobné automobily od spoločnosti ALD Automotive s.r.o. a päť osobných automobilov od spoločnosti ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.. Nájomné v roku 2021 predstavuje 42 471 EUR (rok2020: 33 897 EUR).

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma časť výrobných hál a administratívnych priestorov spoločnosti Veba Box s.r.o. a spoločnosti Udenco OEM s.r.o. na výrobné účely. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 13 181 EUR (r.2020 13 181 EUR). Prenajatú časť budovy vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť neeviduje k 31.12.2021 pohľadávky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov. Objavilo sa nové riziko, a to vojna na Ukrajine. Manažment spoločnosti preveril dodávateľský reťazec a v tomto období nezistil významný vplyv na činnosť a fungovanie spoločnosti. Nemáme vedomie o tom, že by ktorékoľvek materiály na naše výrobky boli dodávané z Ukrajiny, Ruska či Bieloruska. Nemáme vedomosť, že momentálne sankcie by mali nejakým spôsobom ohroziť naše fungovanie. Momentálne táto situácia nemá významný vplyv na naše aktivity ani na aktivity našich obchodných partnerov.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány a ich riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Udenco B.V., Holandsko.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou Udenco B.V.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj výrobkov a služieb	0	0
Iné	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2021 EUR	2020 EUR
Služby sprostredkovania	720 000	720 000
Softvérové licencie a IT poradenstvo	4 774	3 551
Nákup materiálu a drobného majetku	255 671	158 463
Nákupy spolu	980 445	882 014

	2021 EUR	2020 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	2 630 000	2 630 000
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Spĺátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Spolu	2 630 000	2 630 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	54 540	1 040
Záväzky spolu	54 540	1 040

Transakcie so sesterskou účtovnou jednotkou UDENCO OEM, s.r.o.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskou účtovnou jednotkou:

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	773 121	951 221
Prenájom priestorov	2 880	2 880
Ostatné služby	171 350	135 170
Predaj materiálu a drobného hm.majetku	15 544	44 096
Výnosy spolu	962 895	1 133 367

	2021	2020
	EUR	EUR
Ostatné služby	-	-
Nákup materiálu a drobného majetku	2 972	3 459
Nákupy spolu	2 972	3 459

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	188 811	116 905
Majetok spolu	188 811	116 905

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	2 145	-
Záväzky spolu	2 145	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	1 916 937	1 662 923
Prenájom priestorov	10 301	10 301
Ostatné služby	90 539	76 565
Predaj materiálu a drobného hm.majetku	732 753	246 646
Výnosy spolu	2 750 530	1 996 435

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákup materiálu a drobného majetku	4 730 282	2 083 907
Iné	0	0
Nákupy spolu	4 730 282	2 083 907

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	448 690	421 121
Majetok spolu	448 690	421 121

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	1 101 785	225 248
Záväzky spolu	1 101 785	225 248

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 rokoch 2021 bol 6 a v roku 2020 bol 6.

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	322 558	256 062
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	322 558	256 062

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 boli vo výške 0 EUR (v roku 2020: 0 EUR).

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).

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá obsahovú náplň

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. 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	306 639	0	0	0	306 639
Základné imanie	306 639	0	0	0	306 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	143 615	0	0	0	143 615
Zákonné rezervné fondy	30 664	0	0	0	30 664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	30 664	0	0	0	30 664
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	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	1 697 149	0	0	188 006	1 885 154
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 697 149	0	0	188 006	1 885 154
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	594 006	1 292 293	406 000	-188 006	1 292 293
Spolu	2 772 073	1 292 293	406 000	0	3 658 365

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	306 639	0	0	0	306 639
Základné imanie	306 639	0	0	0	306 639
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	143 615	0	0	0	143 615
Zákonné rezervné fondy	30 664	0	0	0	30 664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	30 664	0	0	0	30 664
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	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	1 551 901	0	0	145 249	1 697 149
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 551 901	0	0	145 249	1 697 149
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	451 249	594 006	306 000	-145 249	594 006
Spolu	2 484 068	594 006	306 000	0	2 772 073

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2021

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 650 945	766 816
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	210 584	197 153
Opravná položka k pohľadávkam, odpis pôžičky	0	22 208
Opravná položka k zásobám	0	0
Rezervy - zmena stavu	11 686	1 040
Nerealizované kurzové rozdiely	0	0
Časové rozlíšenie zmena stavu	-40 146	34 565
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Úroky účtované do nákladov	82 157	87 916
Úroky účtované do výnosov	0	-296
Iné nepeňažné operácie	9 905	-7 527
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 925 131	1 101 874
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-905 927	-408 440
Úbytok (prírastok) zásob	-2 487 970	66 102
(Úbytok) prírastok záväzkov	2 064 456	199 598
Peňažné toky z prevádzky	595 690	959 135
	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	595 690	959 135
Zaplatené úroky	-81 610	-87 380
Prijaté úroky	0	-296
Zaplatená daň z príjmov	-236 398	-143 336
Vyplatené dividendy	-400 000	-300 000
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-122 318	428 124
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-122 318	428 124
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-143 218	-92 763
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií - finančné inv.	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-143 218	-92 763

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania

0	0
---	---

Príjmy z pôžičiek

0	0
---	---

Výdavky na splácanie pôžičiek

-430 000	-430 000
----------	----------

Výdavky na poskytnutie pôžičiek

0	0
---	---

Splátky zo zmlúv o finančnom leasingu

0	0
---	---

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

-430 000	-430 000
-----------------	-----------------

(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-695 536	-94 639
----------	---------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

-907 898	-813 258
----------	----------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

-1 603 433	-907 898
-------------------	-----------------

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.