

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

TBB, a. s.
Partizánska cesta 59
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť TBB, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. novembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa., vložka 1031/S). Do 31. decembra 2011 bola právna forma Spoločnosti s. r. o a obchodný názov Tlačiarne BB.

(b) Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti :

- polygrafická výroba

(c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	351	349
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt.závierka, z toho:	357	344
počet vedúcich zamestnancov	72	72

(d) Iné údaje:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

(e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

(f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25. marca 2021.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Štatutárny orgán:**

Ing. Dušan Zelinka – predseda predstavenstva
Ing. Martin Čajko, Ing. Mirko Brežňan – členovia predstavenstva

V mene Spoločnosti koná a podpisuje každý člen predstavenstva samostatne.

Dozorný orgán: Ing. Marián Kožíšek – predseda dozornej rady
Ing. Ivan Kamas, Michal Mišanko – členovia dozornej rady

Generálny riaditeľ: Ing. Dušan Zelinka

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, ČLENSTVO V SKUPINE

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť je súčasťou skupiny GRAFOBAL GROUP, a. s. ako dcérsky podnik. **GRAFOBAL GROUP**, a. s., Sasinkova 5, Bratislava zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za menšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s.. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **SLOV COUPON**, a. s., Moskovská 4, Bratislava je majoritným akcionárom spoločnosti GRAFOBAL GROUP, a. s. a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je TBB, a. s. Túto závierku možno získať v sídle spoločnosti a v Registri účtovných závierok. **TBB**, a. s. nie je materskou jednotkou, povinnosť konsolidácie sa na Spoločnosť nevzťahuje.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH, POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Spoločnosť nemá ani úmysel ani potrebu zlikvidovať alebo ukončiť činnosť v časovom horizonte do 12 mesiacov od 31.12.2021.

(b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou dodržiavané. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť nemá náplň pre nasledovné: nemáme transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe (nie je možné uviesť finančný vplyv týchto transakcií na Spoločnosť ani iné údaje podľa článku II, ods. 3 Prílohy č. 1 Opatrenia č. MF/23377/2014-74).

(c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania; podľa rozhodnutia spoločnosti úroky z cudzích zdrojov ani v predchádzajúcich obdobiach nevstupovali do obstarávacej ceny DNM.

Dobu odpisu dlhodobého nehmotného majetku (DNM) stanovujú vedúci technického úseku a finančno-personálny riaditeľ spoločnosti – spravidla 4 roky. Od 1.1.2004 sa uplatňuje rovnomerný odpis od mesiaca v ktorom sa DNM zaradil do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor, úprava na konci roka, keď vypočítaný ročný odpis sa zaokrúhli na celé eurá nahor.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - drobný (DNMD) v cene do 2 400,- EUR vrátane, sa odpíše za dva roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania. Zaokrúhlenie odpisov mesačne nahor.

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

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná daňová odpisová sadzba
Softvér	4 roky	lineárna	podľa účt. odpisov
Ochranná známka	10 rokov	lineárna	podľa účt. odpisov
Dlhodobý nehmotný majetok drobný	2 roky	lineárna	podľa účt. odpisov

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, východiskovú revíziu a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

V prvom roku odpisovania sa DHM zaradí do odpisových skupín podľa platnej Klasifikácie produkcie (CPA).

Účtovný odpis sa určí ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania určenej vedúcim technického úseku a finančno-personálnym riaditeľom spoločnosti s presnosťou na mesiace od doby zaradenia do používania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok – drobný (DHMD) v cene od 100,01 do 1 700,- EUR vrátane sa odpíše za 2 roky rovnomerne od mesiaca zaradenia do používania.

Vypočítaný mesačný účtovný odpis sa u všetkých druhov dlhodobého majetku zaokrúhľuje na celé eurá nahor. Výnimky – ak cena dlhodobého hmotného majetku nespĺňa podmienku OC vyššiu ako 1 700,- EUR a spoločnosť sa rozhodne takýto majetok zaradiť do DHM, potom účtovný odpis rovná sa daňový odpis a doba odpisovania sú 2 roky.

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

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby, drobné stavby	15 – 20 rokov	lineárna
Budovy, haly	40 rokov	lineárna
Tlačiarenské stroje pre hlavný predmet podnikania	6 – 15 rokov	lineárna
Počítačové, kancelárske vybavenie, autá	4 - 6 rokov	lineárna
Iné druhy majetku – nákladné autá, vozíky, regálové systémy	6 – 10 rokov	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok drobný	2 roky	lineárna

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravu, poistné a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú analyticky členené na:

- zásoby ocenené priemernou cenou,
- odchýlky z prírastku zásob – rozdiel fakturovanej ceny a ceny príjmu, ktorá je totožná s cenou objednávky /zúčtovanie odchýlky 1x mesačne do spotreby/,
- oceňovacie rozdiely /preprava, skonto, cent. vyr. .../ - zúčtovanie pri spotrebe, resp. pri predaji zásob podľa vzorca.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú:

- NV – priame materiálové náklady, priama zložka ceny práce, priame kooperácie a iné priame náklady,
- VÝROBKÝ – vlastnými nákladmi výroby, t. j. priame náklady plus výrobná a zásobovacia réžia.
- Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

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

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom opravných položiek o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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. Závazky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu. Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

9. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

10. Deriváty

Spoločnosť ku dňu ocenenia nevlastní deriváty.

11. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Pri zmluvách uzavretých od 1. 1. 2004 majetok vykazuje a odpisuje nájomca nie prenajímateľ. Majetok prenášaný formou finančného lízingu je zaradený do majetku nájomcu vo výške obstarávacej ceny. Každá platba lízingu je alokovaná medzi záväzky a úrokové náklady tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Majetok je u nájomcu odpisovaný podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Ostatný prenášaný majetok je zachytený v podsúvahovej evidencii vo výške uvedenej v zmluve o prenájme.

12. Majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť k 30. 6. 2007 po uplynutí doby 15 rokov a úplnom odpísaní opravnej položky k majetku (nadobudnutému kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku) túto vyradila z účtovníctva.

13. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň vo výške 21% ja vypočítaná z účtovného základu upraveného o položky pripočítateľné k daňovému základu a položky odpočítateľné od daňového základu podľa zákona o dani z príjmov.

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

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

Uplatnená sadzba je 21%.

(d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisovanie dlhodobého majetku je popísané v bodoch (c) 1 a 2.

(e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosť nemá dotácie na obstaranie majetku.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****Tab. č.1 DNM predchádzajúce účtovné obdobie**

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU A.I.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	738 060	6 185	75 981	313 116	0	1 133 342
Prírastky			1 486	70 033		71 519
Úbytky	5 615		392	0		6 007
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	732 445	6 185	77 075	383 149	0	1 198 854
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	738 060	1 083	68 114	0	0	807 257
Prírastky - odpisy	0	619	7 525			8 144
Prírastky - vyradenie v ZC						
Úbytky	5 615		391			6 006
Stav na konci účtovného obdobia	732 445	1 702	75 248	0	0	809 395
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 102	7 867	313 116	0	326 085
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 483	1 827	383 149	0	389 459

Tab. č.2 DNM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2021					
	Softvér 013	Oceniteľné práva 014	Ostatný DNM 018	Obstarávaný DNM 041	Poskytnuté preddavky na DNM 051	SPOLU A.I.
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	732 445	6 185	0	77 075	383 149	1 198 854
Prírastky	20 900			4 005	65 945	90 850
Úbytky	36 634			499		37 133
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	716 711	6 185	0	80 581	449 094	1 252 571
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	732 445	1 702	0	75 248	0	809 395
Prírastky - odpisy	1 744	624		3 166		5 534
Prírastky - vyradenie v ZC						
Úbytky	36 634			499		37 133
Stav na konci účtovného obdobia	697 555	2 326	0	77 915	0	777 796
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 483	0	1 827	0	389 459
Stav na konci účtovného obdobia	19 156	3 859	0	2 666	0	474 775

Tab. č. 1 DHM – predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	6 561 671	24 211 149	1 523 487	35 745	0	33 082 426
Prírastky		34 314	3 046 112	21 725	11 615	27 598	3 141 364
Úbytky			17 300	11 845	0		29 145
Presuny		13 959	264		-14 223		0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 609 944	27 240 225	1 533 367	33 137	27 598	36 194 645
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 206 464	18 709 057	1 315 599	0	0	23 231 120
Prírastky - odpisy		229 349	1 131 804	92 087			1 453 240
Prírastky - vyradenie v ZC							0
Úbytky			17 300	11 845			29 145
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 435 813	19 823 561	1 395 841	0	0	24 655 215
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	3 355 207	5 502 092	207 888	35 745	0	9 851 306
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	3 174 131	7 416 664	137 526	33 137	27 598	11 539 430

Tab. č.2 DHM bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2021						
	Pozemky 031	Stavby 021	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM 042	Poskytnuté preddavky na DHM 052	SPOLU A.II.
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	6 609 944	27 240 225	1 533 367	33 137	27 598	36 194 645
Prírastky		2 433	226 101	40 200	80 204	38 907	387 845
Úbytky			97 667	28 170	0		125 837
Presuny			138		-138		0
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	6 612 377	27 368 797	1 545 397	113 203	66 505	36 456 653
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 435 813	19 823 561	1 395 841	0	0	24 655 215
Prírastky - odpisy		226 500	1 131 044	78 579			1 436 123
Prírastky - vyradenie v ZC			3 623				3 623
Úbytky			97 668	28 170			125 838
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 662 313	20 860 560	1 446 250	0	0	25 969 123
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	750 374	3 174 131	7 416 664	137 526	33 137	27 598	11 539 430
Stav na konci účtovného obdobia	750 374	2 950 064	6 508 237	99 147	113 203	66 505	10 487 530

(b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

POISTNÉ ZMLUVY - platné k 31.12.2021

POISŤOVŇA	ČÍSLO PZ	PREDMET POISTENIA	POISTNÁ SUMA	PLATNOSŤ
GENERALI	905 980 1982 Dodatok č.1	povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla: poistné limity: - zdravie - majetok a úmrtie pasažierov	od 01.10.2021	
			5 240 000,00	
			1 050 000,00	
	905 980 2201	havarijné poistenie – flotila – KASKO (+ batožina, úraz) krytie: havária, živel, vandalizmus, krádež a - spoluúčasť 5-10 % podľa konkrétneho vozidla Prípoistenie: - batožina s PS: 300 Eur - úraz dopravovaných osôb s 1 alebo 4-násobkom poistných nákladov	565 949,00	od 01.01.2021
ALLIANZ	401 003 131 až dodatok 48	poistenie podnikateľov: spolu - budovy - zariadenia - zásoby - peniaze - náklady vzniknuté následkom poist. udalosti - obnova výrobnéj a prevádzkovej dokumentácie - spätné vystúpenie vody z kanalizácie	rôzna:	od 01.01.2021
			15 087 321,00	
			782 226,16	
			4 400 000,00	
			6 639,00	
			33 193,92	
			16 596,96	
			66 387,84	
	411 027 552	poistenie zodpovednosti za škodu (zákaznícka požiadavka)	5 000 000,00	do 02.04.2022
	411 027 553	poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú stiahnutím z trhu (zákaznícka požiadavka)	5 000 000,00	do 02.04.2022
	411 027 870 až dodatok 2	poistenie majetku: - hnuťelný majetok - viacnáklady (Doložka 006/3) – odpratávacie, demolačné, de/remontážne, znalec škôd, výkopové práce, technici a experti na poistné udalosti vrátane nákladov na ich ubytovanie, stravu a cestovné viacnáklady – doprava veci z/na miesto opravy	od 21.04.2021	
			25 102 916,33	
			100 000,00	
			50 000,00	
		poistenie strojov a elektroniky: - stacionárne stroje, strojné zariadenia a elektronické prístroje - mobilné stroje, prístroje a zariadenia - viacnáklady (Doložka 006/3) – odpratávacie, demolačné, de/remontážne, znalec škôd, výkopové práce, technici a experti na poistné udalosti vrátane nákladov na ich ubytovanie, stravu a cestovné - viacnáklady – Doprava veci z/na miesto opravy		
			22 675 375,45	
			144 424,00	
100 000,00				
50 000,00				

(c) Iné informácie o majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 715 152
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	74 721

Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Ako uvádzame v bode D, c) 11, ako lízingový nájomca máme predmety prenájmu zaradené do majetku vo výške obstarávacej ceny. Majetok odpisujeme podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. K 31.12.2021 ide o obracačku a kompresor. Hodnota za bežné účtovné obdobie je 79 242 EUR.

(d) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku

Účtovanie opravnej položky k nadobudnutému majetku bolo ukončené ku dňu 30. júnu 2007.

(e) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní tento druh majetku.

(f) Zásoby

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám, nakoľko je možné predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Zníženie OP k zásobám predstavuje predovšetkým zúčtovanie OP z titulu odpredaja, likvidácie poškodených, opotrebovaných alebo nevyužívaných zásob alebo ich využitia vo výrobnom procese.

Bežné účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	172 961	12 696	0	11 017	174 640
nedokončená výroba	0	30 840			30 840
spolu súv.BI r.34	172 961	43 536	0	11 017	205 480

Predchádzajúce účtovné obdobie zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet 191 100	194 514	0	14 855	6 698	172 961
spolu súv.BI r.35	194 514	0	14 855	6 698	172 961

Záložné právo - podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 4 400 000 EUR.

<u>zásoby</u>	<u>hodnota za bežné účt. obdobie</u>
zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	2 834 264
zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať	0

Spoločnosť neobstaráva nehnuteľnosti za účelom predaja.

(g) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - aktíva B.III, r. 53 stĺpec 2 - korekcia	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
Opravná pol. k pohľadáv.					
B.III.1 ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	0	9 600	0	0	9 600
B.III.1 ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
B.III.1 ú. 391 400 nepremlč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	34 136	251	5 812	28 575	0
B.III.8 ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0	0	0	13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	48 082	9 851	5 812	28 575	23 546

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k prechodne nedobytným pohľadávkam nasledovne:

- pohľadávky po lehote splatnosti nad 1 rok – opravná položka vo výške 100% pri pohľadávkach splatných do roku 2002,
- pohľadávky po lehote splatnosti od 180 dní do 360 dní – tvorba OP vo výške 20% pri ostatných pohľadávkach.

Spoločnosť tvorí zákonné opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a vyrovnávacom konaní a zákonné opravné položky k nepremlčaným rizikovým pohľadávkam.

Vývoj opravnej položky v priebehu minulého účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha stĺpec 2 - korekcia	stav na zač. obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie)	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	zúčtovanie OP z dôvodu vyr.maj.z účt.	stav na konci obd. v EUR
Opravná pol. k pohľadáv.					
ú. 391 100 prechodne nedobytné UOP z obch.styku	1 082	0	1 082	0	0
ú. 391 200 konkurz ZOP z obch. styku	0	0	0	0	0
ú. 391 400 nepremlč, rizikové ZOP, vznik. po 1.1.04	15 468	19 748	800	280	34 136
ú. 391 300 prechodne nedobytné UOP - iné pohľ.	13 946	0	0	0	13 946
Oprav. pol. k pohľ. spolu	30 496	19 748	1 882	280	48 082

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2020:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 682	0	2 682
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 682	0	2 682
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.55 pohľ. z obchd. styku voči prepoj. ÚJ	0	374	374
r.57 pohľ. z obch. styku	2 871 722	185 763	3 057 485
r.61 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	301 876	0	301 876
r.65 iné pohľadávky	2 280	13 946	16 226
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	3 175 878	200 083	3 375 961

Štruktúra pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti k 31. 12. 2021:

Názov položky v Súvahe:	v lehote spl.	po lehote spl.	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - brutto stav			
r.45 pohľadávky z obch. styku	2 682	0	2 682
r.49 pohľ. voči spoloč. , členom	0	0	0
r.51 iné pohľadávky	0	0	0
B.II. Dlhodobé pohľadávky spolu	2 682	0	2 682
Krátkodobé pohľadávky - brutto stav			
r.55 pohľ. z obch. styku voči prepoj. ÚJ	-82		-82
r.57 pohľ. z obch. styku ostatné	3 156 199	1 110 688	4 266 887
r.62 sociálne poistenie	0	0	0
r.63 daňové pohľ. a dotácie	147 851	0	147 851
r.65 iné pohľadávky	832	14 392	15 224
B.III. Krátkodobé pohľadávky spolu	3 304 800	1 125 080	4 429 880

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Opis predmetu záložného práva	bežné účtovné obdobie	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľ.kryté zál.právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	4 144 419
Hodnota pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank, ČSOB a SLSP podľa dodatkov k úverovým zmluvám. Podrobnosti sú uvedené v časti F bod (i).

(h) Krátkodobý finančný majetok - finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2021 Spoločnosť nemá otvorené termínované vklady. Spoločnosť nie je držiteľom cenných papierov.

Názov položky:	bežné účtovné obdobie	bezprostred. predch. ÚO
Pokladnica a ceniny	7 068	6 415
Bežné účty v banke alebo v pob. zahraničnej banky	1 643 755	2 753 350
Vkladové účty v banke alebo v pob.zahr.banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-8	-8
Spolu fin. účty B.V	1 650 815	2 759 757

(i) Časové rozlíšenie – významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Súvaha - aktíva -C	bežné účtovné obdobie	bezprostred. predch. účtovné obdobie
Opis položky časového rozlíšenia		
381 900 Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1	1 518
- v tom časové rozlíšenie podpora	1	1 518
- v tom predplatné		
381 100..400 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 473	32 329
- v tom predplatné, poistné	44 473	32 329
- v tom záporné konto pracovného času	0	0
385 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
úhrada poistnej udalosti	0	0
385 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- v tom výnosové úroky	0	0
- v tom náhrady od poisťovní, iných org.	0	0
Spolu časové rozlíšenie	44 474	33 847

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**(a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

(b) Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tab. č. 1

Rezervy Súvaha - pasíva B	bežné účtovné obdobie				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	70 394	6 468	0	0	76 862
rez. na súdne spory	190 000	0	0	0	190 000
	260 394	6 468	0	0	266 862
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	135 135	197 584	135 135	0	197 584
	135 135	197 584	135 135	0	197 584
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	9 542	3 060	0	0	12 602
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	0	0	0	0	0
rez. na jubileá	9 900	9 150	9 900	0	9 150
rez. na odchodné	24 627	12 012	4 255	0	32 384
rez. na odmeny pracovníkom	82 546	0	82 546	0	0
rez. na odstupné	167 998	25 407	8 400	0	185 005
rez. na dodávky a služby	4 990	5 490	4 990	0	5 490
	299 603	55 119	110 091	0	244 631
Krátkodobé rezervy spolu	434 738	252 703	245 226	0	442 215
Rezervy celkom	695 132	259 171	245 226	0	709 077

Rezervy Súvaha - pasíva B	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na zč. účt. obd.	tvorba v EUR	použitie v EUR	zrušenie v EUR	stav na konci účt. obd.
BII2.Dlhodobé rezervy - ostatné					
rez. na odchodné	70 896	1 343	1 845	0	70 394
rez. na súdne spory	190 000	0	0	0	190 000
	260 896	1 343	1 845	0	260 394
BV1.Krátkodobé rezervy - zákonné					
mzdy za dov.vrátane SP	132 039	135 135	132 039	0	135 135
	132 039	135 135	132 039	0	135 135
BV2.Krátkodobé rezervy - ostatné					
rez. na reklamácie a opravy	10 641	0	0	1 099	9 542
rez. na roč. zúčt. zdrav. poist.	0	0	0	0	0
rez. na jubileá	8 950	9 900	8 950	0	9 900
rez. na odchodné	23 280	4 482	3 135	0	24 627
rez. na odmeny pracovníkom	82 546	82 546	82 546	0	82 546
rez. na odstupné	325 274	0	16 264	141 012	167 998
rez. na dodávky a služby	4 990	4 990	4 990	0	4 990
	455 681	101 918	115 885	142 111	299 603
Krátkodobé rezervy spolu	587 720	237 053	247 924	142 111	434 738
Rezervy celkom	848 616	238 396	249 769	142 111	695 132

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením – podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po pre násobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Ostatné rezervy

Rezerva na dopady zo súdnych sporov predstavuje možný dopad na Spoločnosť v prípade neúspechu v spore o náhradu škody.

Rezerva na životné a pracovné jubileá (dosiahnutie veku, resp. počet odpracovaných rokov) bola vytvorená v spolupráci s personálnym oddelením Spoločnosti.

Podľa kolektívnej zmluvy na rok 2021 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 3,0 % p. a. v roku 2022 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 3 % p. a. v roku 2022 a v ďalších rokoch. Rezerva bola vytvorená na pracovníkov, ktorí majú do odchodu do dôchodku 10 rokov a menej.

V rokoch 2022-2023 Spoločnosť plánuje znížiť stav pracovníkov z dôvodu zosúladenia objemu vyplácaných miezd s produktivitou práce a so zákazkovou náplňou. Investície do nových technológií umožňujú dosahovať vyššiu produktivitu s nižším počtom zamestnancov. Výška rezervy vychádza z priemernej mzdy a z priemernej doby odstupného.

Rezerva na reklamácie a opravu vyrobených výrobkov bola vytvorená vo výške 0,05% z tržieb za vlastné výrobky v roku 2021.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na ročnú účtovnú závierku /audit, daňové priznanie/ a na vzniknuté prípadné nevyfakturované dodávky.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2022, dlhodobá rezerva na súdne spory bude čerpaná v roku jeho ukončenia, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

(c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predch. účt. obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	1 950 764	2 840 927
záväzky po lehote splatnosti	411	6 892
Záväzky spolu	1 951 175	2 847 819

(d) Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvaha - pasíva B.I a B.IV	bežné účtovné obdobie	bezprost. predch. účt. obdobie
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	849 929	887 110
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	849 929	887 110
záväzky po lehote splatnosti	411	6 892
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 100 835	1 953 817
Krátkodobé záväzky spolu	1 101 246	1 960 709
Záväzky spolu	1 951 175	2 847 819

(e) Záväzky zabezpečené záložným právom

Záväzky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom.

(f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Výpočet odlož. DZ	bežné účtovné obd. v EUR	predch. účt.obd. v EUR
1. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou /len ročná zmena stavu 2021-2020/	334 528	301 719
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložená daň. pohľ./záv.	70 251	63 361
2. úbytok položky z počiatočného stavu	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	0	0
odložená daň. pohľ./záv.	0	0
3. dopad zo zmeny sadzby	0	0
Celkom obdobie 2021 - odlož. daň. záväzok	70 251	63 361

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Účet 481 100 súv.r.117	v EUR
stav k 31. decembru bezprostne predch. účt.obd.	474 480
stav k 31. decembru bežného obdobia	544 731
rozdiel zo zaokr.	0
zmena	70 251
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa bežného účtovného obdobia)	70 251
– zaúčtované na nerozdelený výsledok hospodárenia	0

Informácie o odloženom daňovom záväzku:

názov položky	bežné účtovné obdobie	bezpr. predch. účt. obd.
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	230 026	186 907
zdaniteľné	-3 338 480	-3 018 325
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou zákl., z toho:		
odpočítateľné	514 473	571 966
zdaniteľné	0	0
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
odložená daňová pohľadávka vč. rozd. zo zaokr.	156 352	159 370
uplatnená daňová pohľadávka	156 352	159 370
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	159 370	159 370
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
odložený daňový záväzok	-701 081	-633 848
zmena odloženého daňového záväzku	70 251	63 361
zaúčtovaná ako náklad	70 251	63 361
zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vplývajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

Položky odloženého daňového záväzku:	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Súvaha - pasíva B.I.12	v EUR	v EUR
Opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám	206 481	172 961
Opravné položky k pohľadávkam	23 545	13 945
Rezerva na odchodné	109 245	95 021
Rezerva na reklamácie k predaným výrobkom	12 602	9 541
Rezerva na životné a pracovné jubileá	9 150	9 900
Rezerva na súdne spory	190 000	190 000
Rezerva na prémie a odmeny	0	82 546
Rezerva na dodávky mat., tov. a služieb	5 490	4 990
Rezerva na odstupné	185 005	167 998
Neuhradené záväzky	2 980	3 144
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
ČR zmarených inv.	0	0
Odmeny za sprostredkovanie, vymáhanie pohľadávok	0	8 825
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložená daňová pohľadávka	156 345	159 363
Záporné konto pracovného času	0	0
Neinkasované pohľadávky z prenájmu	-3 651	-3 651
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC majetku	-3 334 828	-3 014 673
Rezerva na roč.zúčt. zdrav. poistenia	0	0
sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
odložený daňový záväzok	-701 081	-633 848
rozdiel zo zaokrúhl. v predch.rokoch	5	5
rozdiel zo zaokrúhl. v bež. období	0	0
Spolu odložený daňový záväzok	-544 731	-474 480

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky sú vzájomne kompenzované. Spoločnosť v súvahe vykazuje odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok ako výsledný zostatok účtu 481, pretože odložená daň sa vzťahuje na príjmy toho istého daňovníka, ide o ten istý daňový úrad (podľa § 10 ods. 17 veta č. 2 Postupov účtovania).

(g) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Sociálny fond r. 114	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
	v EUR	v EUR
stav k 1. januáru	82 559	67 980
tvorba SF na ťarchu nákladov	42 848	38 008
tvorba SF zo zisku	0	0
ostatná tvorba SF	0	0
tvorba SF spolu	42 848	38 008
stravné, zdravotníctvo	25 100	21 520
soc.politika	259	1 909
čerpanie SF spolu	25 359	23 429
stav k 31. decembru	100 048	82 559

(h) Dlhopisy

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

(i) Bankové úvery

Prehľad o čerpaných bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva B.III+VI+VII	mena	splat.	suma istiny v príslušnej mene bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR bežné účt. obdobie	suma istiny v EUR predch. účt.obd.
461 100 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/3	EUR	30.09.20	0	0	0
461 110 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/4	EUR	31.12.21	0	0	62 500
461 200 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/2	EUR	31.03.20	0	0	0
461 310 bankový úver ČSOB zmluva 1625/17/08720	EUR	25.05.22	65 500	65 500	196 500
461 320 bankový úver ČSOB zmluva 1624/17/08720	EUR	25.05.21	0	0	90 000
461 330 bankový úver ČSOB zmluva 0514/18/08720	EUR	24.06.22	49 340	49 340	148 100
461340 bankový úver ČSOB zmluva 0527/19/08720	EUR	27.12.24	377 130	377 130	502 850
461350 bankový úver ČSOB zmluva 0035/20/08720	EUR	25.02.27	2 117 700	2 117 700	2 521 072
461 400 bankový úver VÚB zmluva 589/2015/UZ	EUR	25.06.21	0	0	188 326
461 500 bankový úver VÚB zmluva 910/2016/UZ	EUR	20.10.20	0	0	0
461 600 bankový úver SLSP zmluva 1589/CC/16/1	EUR	30.09.20	0	0	0
461 700 bankový úver ČSOB zmluva 0523/17/08720	EUR	25.05.21	0	0	48 750
dlhodobé úvery spolu v HK			2 609 670	2 609 670	3 758 098
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			-643 932	-643 932	-1 148 428
dlhodobé úvery spolu v súvahe B.III.			1 965 738	1 965 738	2 609 670
231 200 bankový úver CSOB zml. 0246/19/08720	EUR	neurčito	1 000 000	1 000 000	1 000 000
krátkodobé úvery spolu v HK			1 000 000	1 000 000	1 000 000
z toho presun do krátkodobých spl. v nasled. roku			643 932	643 932	1 148 428
krátkodobé úvery spolu v súvahe			1 643 932	1 643 932	2 148 428
221180 kontokor.ú. SLSP zml.219/CC/21	EUR	31.12.22	605 403	605 403	
221270 kontokor.ú. CSOB zml. 0245/19/08720	EUR	neurčito	2 651 168	2 651 168	1 963 061
221330 kontokor.ú. UNCR zmluva 33/98CM	EUR	neurčito	227 408	227 408	683 800
kontokorenty spolu			3 483 979	3 483 979	2 646 861
bežné bankové úvery spolu v súvahe B.VI.			5 127 911	5 127 911	4 795 289
bankové úvery a výpomoci			7 093 649	7 093 649	7 404 959

Časť úverov splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
461 110 bankový úver SLSP	0	0	0
461 310 bankový úver ČSOB	65 500	65 500	0
461 320 bankový úver ČSOB	0	0	0
461 330 bankový úver ČSOB	49 340	49 340	0
461 340 bankový úver ČSOB	377 130	125 720	251 410
461 350 bankový úver ČSOB	2 117 700	403 372	1 714 328
461 400 bankový úver VUB	0	0	0
461 700 bankový úver ČSOB	0	0	0
dlhodobé úvery spolu	2 609 670	643 932	1 965 738

Úrok je stanovený na fixnej ako aj na variabilnej báze. V prípade variabilného úročenia je úrok v konštrukcii EURIBOR plus dohodnutá obchodná marža banky.

Zabezpečenie bankových úverov k 31. 12. 2021 v prospech:

UNI Credit Bank

Na zabezpečenie úveru vo výške **2 000 000 EUR** (ÚZ 33/98 v znení platných dodatkov) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva k vybraným pohľadávkam a registrovaná v NCRzp pod číslom 5357/2011;
- dohoda o vydaní a vyplnení blankozmenky 33C/98CM.

Československá obchodná banka

Na zabezpečenie úverov vo výške **4 500 000 EUR** (ÚZ 0245/19/08720, 0246/19/08720) je zriadené:

- záložné právo č. 0247/19/08720 v katastri nehnuteľnosti na stavby s. č. 4108, 4109, 4115, 7008 a parcely č. 516/13, 516/15, 516/21, 516/14;
- záložné právo k pohľadávkam: 0248/19/08720 v NCRzp 12039/2019;
- záložné právo k súboru hnuťelných vecí: 0249/19/08720 v NCRzp 12039/2019;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **360 000 EUR** (ÚZ 1624/17/08720) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnuťelné veci č. 0111/18/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 4009/2018;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **395 000 EUR** (ÚZ 0514/18/08720) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnuťelné veci č. 0811/18/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 25597/2018;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **524 000 EUR** (ÚZ 1625/17/08720) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnuťelné veci č. 0965/18/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 30630/2018;

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **660 000 EUR** (ÚZ 0527/19/08720) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnuťelné veci č. 0535/19/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 23261/2019.

Na zabezpečenie účelového úveru vo výške **2 818 000 EUR** (ÚZ 0035/20/08720) je vypracovaná:

- zmluva o zriadení záložného práva na hnuťelné veci č. 0036/20/08720 a registrovaná v NCRzp pod číslom 7849/2020.

Tatrabanka

Na zabezpečenie krátkodobého úveru vo výške **240 000 EUR** (č. z. 2118/2007) Zmluva o použití zmenky zo dňa 13.09.2007.

Všeobecná úverová banka

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške **500 000 EUR** (ÚZ 735/2020/UZ) je vypracovaná:

- dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 947/2020/D.

Slovenská sporiteľňa

Na zabezpečenie kontokorentného úveru č. 219/CC/21 a jeho platných dodatkov

s úverovým rámcom vo výške **1 700 000 Eur** je zriadené:

- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č. 219/CC/21-ZZ1 a registrovaná KÚ pod číslom 3395/2021.
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky registrované v NCRzp pod číslom 38322/2021

Prehľad o prijatých pôžičkách je v nasledovnej tabuľke:

Pôžičky	Mena	Dátum splatnosti	bežné účtovné obd.	predch.účt. obd.
Dlhodobé pôžičky				
479 400 pôž. od SGEF	EUR	15.6.2023	25 836	42 683
479 500 pôž. od spoločníkov	EUR	25.4.2025	266 560	346 576
z toho presun do krátk. spl v nasl. roku			-97 164	-96 863
Dlhodobé pôžičky spolu v súvahe	r.110		195 232	292 396
Krátkodobé pôžičky				
365 200 pôž. od spoločníkov			0	0
z toho presun z dlhodob. spl v nasl. roku			97 164	96 863
Krátkodobé pôžičky spolu v súvahe			97 164	96 863

Časť pôžičiek splat.do 1 roka	KS v bežnom období	Splatné do 1 roka	Splatné nad 1 rok
479 400 pôž. Od SGEF	25 836	17 148	8 688
479 500 pôž. od spoločníkov	266 560	80 016	186 544
dlhodobé pôžičky spolu	292 396	97 164	195 232

SGEF:

Na zabezpečenie pôžičky je zriadená Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Predmet zabezpečenia: Rozvod farieb Technotrans – inv. č. 41506

(j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha - pasíva C.	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
výdavky budúcich období - dlhodobé 383	0	0
výdavky budúcich období - krátkodobé 383, z toho:	3 006	4 268
poplatky bankové	0	0
platby za poskytnuté skonto	77	656
bankové úroky	2 861	3 497
nákl.platené pozadu	68	115
výnosy budúcich období - dlhodobé 384, z toho:	0	0
výnosy budúcich období - krátkodobé 384, z toho:	0	0
spolu	3 006	4 268

(k) Významné položky derivátov

K 31. decembru 2020 a 2021 spoločnosť nemá žiadne deriváty.

(I) Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Štruktúra záväzkov z finančného lízingu podľa doby splatnosti – zmluvy uzatvorené po 1. 1. 2004:

	bežné účtovné obdobie			predchádzajúce účt.obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	27 757	9 918	0	27 254	37 675	0
Finančný náklad	500	58	0	1 003	558	0
Spolu	28 257	9 976	0	28 257	38 233	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**(a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby	vlastné výrobky r. 4		služby r. 5		spolu r. 1	
	bežné obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
tuzemsko	11 441 485	8 977 679	62 158	49 651	11 503 643	9 027 330
zahraničie EÚ	11 577 417	9 780 795			11 577 417	9 780 795
zahraničie 3. štáty	2 186 000	324 535			2 186 000	324 535
spolu	25 204 902	19 083 009	62 158	49 651	25 267 060	19 132 660

Tržby z predaja vl. výrobkov podľa skupín výrobkov:

	bež.obdobie v EUR	predch.obd. v EUR
publikácie	23 923 472	17 575 059
periodiká	178 611	189 527
kalendáre	633 828	664 738
diáre	346 271	331 296
ostatné	122 720	322 389
spolu	25 204 902	19 083 009

(b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v bežnom období je nárast o 71 434,- EUR rovnako ako aj pri súvahových položkách:

Bežné obdobie	stav			zmena stavu	
ZS r. 06	bež.obd.	predch.obd.	predch.obd.	bežné obd.	predch.obd.
	KS	KS	PS	v EUR	v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	718 328	486 020	419 218	232 308	66 802
ú. 123 HV r. 37 súvahy	218 707	379 581	129 356	-160 874	250 225
spolu	937 035	865 601	548 574	71 434	317 027
zúčt.škoda na NV, zaokr.				0	1
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát r.06				71 434	317 028

Všetky pohyby boli účtované len prostredníctvom zmeny stavu a nie priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v predchádzajúcom období bol nárast o 317 028,- EUR rovnako ako aj pri súvahových položkách.

Predchádzajúce obdobie ZS r. 06	bež.obd. KS	stav predch.obd. KS	predch.obd. PS	zmena stavu	
				bežné obd. v EUR	predch.obd. v EUR
ú. 121 NV r. 36 súvahy	486 020	419 218	451 595	66 802	-32 377
ú. 123 HV r. 37 súvahy	379 581	129 356	240 668	250 225	-111 312
spolu	865 601	548 574	692 263	317 027	-143 689
rozdiel zo zaokr.				1	-2
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				317 028	-143 691

(c) Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Aktivácia r. 07	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
aktivácia výrobkov pre vl. potrebu	1 017	1 687
spolu	1 017	1 687

(d) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné výnosy z HČ r.9	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
výn. z pohľ. odpísaných v min. období	0	0
úhrada škody od poisť. a iných org. a zľavy od poisť.	3 744	474 803
vrátenie DPH z čl.št. EÚ	0	76
odpredaj fólie z likvidácie zákazky	0	0
inventúrny prebytok zásob	9 345	5 983
finančný príspevok - Opatrenie č. 3B	126 420	320 791
úhrada zvýš. administr.nákladov zamestnanca z UA	0	0
zmluvné pokuty a penále	0	725
vrátenie trov exekučného a súdneho konania	0	319
ostatné výnosy	9	1
spolu	139 518	802 698

(e) Významné položky finančných výnosov a kurzové zisky

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Finančné výnosy	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
realiz. KZ a KZ k 31.12. z fin.úctov úč. 663 100	28 043	5 644
nerealiz. KZ k 31.12. úč. 663 200	1 324	380
kurzové zisky spolu r.42	29 367	6 024
výnosové úroky r.39	1	1

(f) Informácie o čistom obrate

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

Čistý obrat	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
tržby za vlastné výrobky	25 204 902	19 083 009
tržby z predaja služieb	62 158	49 651
čistý obrat celkom r.1	25 267 060	19 132 660

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**(a) Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Služby r.14	bežné obdobie v EUR	predchádz. obd. v EUR
opravy a udržovanie	183 379	611 636
cestovné	1 802	2 730
reprezentačné	3 688	3 567
prepravné a výkony spojov	521 243	422 634
výkony mat.povahy (kooperácie, stočné)	611 437	444 001
nájomné (operat.)	96 448	87 077
zabezpečenie ochrany majetku	182 115	171 929
odpad	25 798	22 232
služby pracovnej agentúry	635 138	310 866
náklady na veľtrhy, výstavy a služ. cesty	4 308	7 280
ostatné služby nemateriálovej povahy	266 479	257 726
spolu	2 531 835	2 341 678
z toho náklady na audítora		
INTERAUDIT Trenčín, s.r.o., Prúdy 23, 911 05 Trenčín		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6640	6640
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0

(b) Osobné náklady

Osobné náklady r.15

	bežné obdobie v EUR	predch. obdobie v EUR
mzdové náklady	4 841 896	4 399 636
odmeny členom orgánov spoločnosti	154 348	154 800
náklady na zákonné sociálne poistenie	1 727 872	1 568 888
sociálne náklady	367 415	134 379
spolu	7 091 531	6 257 703

(c) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Ostatné náklady na hospodársku činnosť r.26

	bežné účt. obd. v EUR	predch. obd. v EUR
dary	5 968	2 149
odpis pohľadávky	0	22
manká a škody z HČ	12 336	5 335
poistné HČ	98 643	86 799
príspevky Zväzu polygr., Združ. ean kod, Smithers Pira	2 797	2 736
rezervy na súdne spory a na reklamácie	3 061	-1 099
ostatné náklady	830	758
spolu	123 635	96 700

(d) Významné položky finančných nákladov a kurzové straty

Prehľad je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	v EUR	v EUR
realiz. KS a KS z fin.ú. k 31.12. úč. 563 100	1 995	33 420
nerealiz. KS k 31.12. úč. 563 200	-961	732
Kurzové straty spolu r.52	1 034	34 152
nákladové úroky r. 49	101 811	123 706
ostat.náklady na fin. činnosť r.54	19 678	21 612

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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		
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 - uvádzame sumu úžitku vznikajúceho z predchádzajúcej nevykázanej daňovej straty, daňových úľav alebo dočasného rozdielu predchádzajúcich období, ktorá je využitá na zníženie splatného daňového nákladu (definícia IAS 12.80.e)		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		78 196
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov:

Prevod dane z príjmov vykázanej v účtovníctve na daň vykázanej podľa zákona o DZPP:	bežné účtovné obdobie			bezprostred. predch. účt. obdobie		
	základ	daň	daň	základ	daň	daň
	dane v EUR	v EUR	v %	dane v EUR	v EUR	v %
výsledok hospodárenia pred zdanením (základ)	1 106 889	x	x	194 347	x	x
z toho teoretická daň	x	232 447	21,00 %	x	40 813	21,00 %
daňovo neuznané náklady	250 597	52 625	4,75 %	359 462	75 487	38,84 %
výnosy nepodliehajúce dani	-538 961	-113 182	-10,23 %	-632 005	-132 721	-68,29 %
vplyv nevykázanej odl. daň. pohľ.	0			0		
umorenie daňovej straty	-78 196	-16 421	-1,48 %	0		
zmena sadzby dane	0			0		
iné - zaokr.	0			0		
spolu	740 329	155 469	14,05 %	-78 196	-16 421	-8,45 %
splatná daň z príjmov	x	155 469	14,05 %	x		
odložená daň z príjmov	x	70 251	6,35 %	x	63 361	32,60 %
daň z úrokov na bankových účtoch	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
celková vykázaná daň z príjmov	r.57	225 720	20,39 %	r.57	63 361	32,60 %

Daňový vplyv trvalých rozdielov (daňovo neuznané náklady a výnosy) - bežné účtovné obdobie:

	bežné účtovné obdobie	predch. účtovné obdobie
zisk pred zdanením	1 106 889	194 347
daň vypočítaná použitím 21% sadzby dane	232 447	40 813
daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	34 389	73 402
nezdaniteľné výnosy	-26 548	-67 366
Odložená daňová pohľadavka - nezaúčtovaná	0	16 421
Vplyv uplatneného odpočtu daň. straty, ku ktorému nebola vlní odl. daň	-16 421	
Vplyv dane odpísanej odpoč. položky	1 853	91
daňový náklad - daň z príjmov spolu r.57	225 720	63 361

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu nedošlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani. V roku 2020, ako aj v roku 2021 bola použitá rovnaká sadzba 21%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2017 vo výške 21%.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

(a) Najatý majetok – účet 754

Spoločnosť má v prenájme pracovné odevy od spoločnosti Salesianer miettex s ročným nájomným vo výške 21 449 EUR, rohože od spoločnosti Lindstrom s ročným nájomným 1 412 EUR, textílie od spoločnosti Mewa s ročným nájomným vo výške 9 336 EUR, fľaše na technický plyn od Linde Gas s ročným nájomným 194 EUR a od Condair Systems 4 ks boxov s ročným nájomným vo výške 7 440 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ďalej má Spoločnosť v prenájme sklad od spoločnosti Safetronics. Ročné nájomné je vo výške 56 750 EUR. V úkryte CO sa nachádza materiál civilnej obrany v celkovej hodnote 1 808 EUR. Od ČSOB Leasing, a. s. má Spoločnosť v operatívnom prenájme dva vysokozdvížne vozíky zn. Hyster. Ročné nájomné VZV vozíka so sériovým číslom P177B09709T činí 4 959 EUR a VZV vozíka so sériovým číslom P177B09710T je 5 176 EUR.

(b) Prenajatý majetok – účet 753

Spoločnosť nevedie žiadne pohyby v podsúvahovej evidencii prenájatý majetok.

(c) Odpísané pohľadávky – účet 752

Spoločnosť vyradila v roku 2018 z evidencie odpísané pohľadávky bez vplyvu na hospodársky výsledok v celkovej výške 161 496,- EUR. Stav ku koncu bežného obdobia je nulový.

(d) Pohľadávky a záväzky z derivátových operácií – účet 755 a 756

Spoločnosť nevedie v podsúvahovej evidencii pohľadávky a záväzky z derivátových operácií.

(e) Pôžičky zo sociálneho fondu – účet 757

Spoločnosť neposkytla zamestnancom návratnú účelovú pôžičku zo sociálneho fondu v minulom ani aktuálnom období.

(f) Postúpené pohľadávky z pohľadu postupníka – účet 758

Spoločnosť nevidovala k 31. 12. b. r. žiadne postúpené pohľadávky.

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledovnej tabuľke:

názov položky	bežné účtovné obdobie	predch.účtovné obdobie
prenajatý majetok	0	125
majetok v nájme (operatívny prenájom)	108 525	101 475
majetok prijatý do úschovy	0	0
odpísané pohľadávky	0	0
pôžičky zo soc. fondu	0	0

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**(a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

(b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností

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

- Spoločnosť plánuje preinvestovať v roku 2022 celkom 1 800 tis. Eur podľa výsledkov hospodárenia. Investície budú smerované na kúpu polygrafických technológií, na zvýšenie efektívnosti výrobných zariadení a do stavebných investícií.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 154 348,- EUR. Z toho príjmy členov predstavenstva boli vo výške 96 000,- EUR a príjmy členov dozornej rady boli vo výške 58 348,- EUR. V minulom účtovnom období boli príjmy štatutárnych orgánov celkom 154 800,- EUR.

Iné príjmy, nepenažné príjmy, peňažné preddavky, nepenažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období, okrem pôžičky, ako je popísané v bode J (e).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas roka Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťou Spektrum Grafik, a.s., ktorá patrí medzi spriaznené osoby kvôli tomu, že v nej majú priamy majetkový podiel akcionári a členovia vedenia. Ďalej Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spoločnosťami GRAFOBAL, a. s. a Slovenské pedagogické nakladateľstvo – Mladé letá, s. r. o. ktoré patria medzi spriaznené osoby z titulu prepojenia.

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované uvedeným spoločnostiam sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v oblasti vydávania kalendárov a kooperácií.

Spoločnosť prijala dlhodobé pôžičky od akcionárov, resp. bývalých akcionárov za bežných obchodných podmienok platných v danom období.

Pri posudzovaní vzťahov s každou spriaznenou osobou sa kladie dôraz na podstatu vzťahu a nielen na právnu formu.

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

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
akcionári - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562300	-2 318	-2 920
Spektrum Grafik - príjmy z predaja z ú. 601,602	1 007 065	975 249
GRAFOBAL, a. s. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	5 806	3 253
GRAFOBAL, a. s. - nákup služieb z ú. 518	0	0
SPN - Mladé letá, s. r. o. - príjmy z predaja z ú. 601, 602	125 343	147 872
akcionári - predaj hnuťelných vecí - ú. 641	0	0
Spolu	1 135 896	1 123 454

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

	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPGR	0	195 568
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky GRAFOBAL, a. s.	-82	374
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky SPN-Mladé letá, s. r. o.	0	0
Spolu aktíva	-82	195 942
Závazky z obchod. styku SPGR	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	186 544	266 560
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá časť dlhodobej úročenej pôžičky)	80 016	80 016
Spolu pasíva	266 560	346 576

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

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o zmenách vlastného imania je uvedený v tabuľkách:

Tab.č.1:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bežné účtovné obdobie				stav na konci ÚO
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 329 820	0	0	130 986	4 460 806
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	130 986	881 169	0	-130 986	881 169
A. Vlastné imanie	9 262 798	881 169	0	0	10 143 967
Vyplatené dividendy			0		
Vyplatené tantiémy			0		
Zaokrúhlenie			0		
Spolu	9 262 798	881 169	0	0	10 143 967

Zákonný rezervný fond bez prídelenia na účel dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/.

Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 25. marca 2021 rozhodla navýšiť o sumu 130 986 EUR výsledok hospodárenia minulých rokov.

Tab. č. 2:

Položky vlastného imania Súvaha - pasíva - A.	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav na začiatku ÚO	prírastky v EUR	úbytky v EUR	presuny v EUR	stav na konci ÚO
A.I. Základné imanie					
Základné imanie	4 000 000	0	0	0	4 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vl. imanie	0	0	0	0	0
A.II. Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 992	0	0	0	1 992
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
A.III. Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	800 000	0	0	0	800 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 044 908	0	0	284 912	4 329 820
Neuhradená strata z minulých rokov	0	0	0	0	0
A.V. Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	284 912	130 986	0	-284 912	130 986
A. Vlastné imanie	9 131 812	130 986	0	0	9 262 798
Vyplatené dividendy			0		
Vyplatené tantiémy					
Zaokrúhlenie					
Spolu	9 131 812	130 986	0	0	9 262 798

Zákonný rezervný fond bez prídely nakoľko dosiahol požadovanú výšku /minimálne 20% hodnoty základného imania/.
Valná hromada Spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 23. júna 2020 rozhodla navýšiť o sumu 284 912 EUR výsledok hospodárenia minulých rokov.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020:

názov položky	predch.účt.obd.
Účtovný zisk	130 986
Rozdelenie účtovného zisku	bežné účt. obd.
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie ZI	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	130 986
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	130 986

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 881 169 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

rok 2021	v EUR
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do sociálneho fondu	0
rozdelenie zisku	
prevod na nerozdelený zisk	881 169
spolu	881 169

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu je nulový, pretože zákonný rezervný fond dosiahol svoju hranicu stanovenú v právnych predpisoch (20% základného imania pre a.s.).

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU B.R.

Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy.

Zložky peňažných prostriedkov (PP) a peňažných ekvivalentov (PE) a súlad medzi sumami vykazovanými v Cash flow a Súvahe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Súvaha-aktíva B.V.Finančné účty	bežné obdobie		bezprostr.predch. účt. obdobie	
	Súvaha v EUR	Cash v EUR	Súvaha v EUR	Cash v EUR
Text:				
Peňažné prostriedky:				
1. Peniaze v hotovosti	7 068	7 068	6 415	6 415
2. Ceniny	0	0	0	0
3. Peniaze na ceste	-8	-8	-8	-8
4. Bežné bankové účty	1 643 755	1 643 755	2 753 351	2 753 351
5. Kontokorentné účty	0	-3 483 979	0	-2 646 861
Spolu PP	1 650 815	-1 833 164	2 759 758	112 897
Peňažné ekvivalenty:				
1. TV do 3 mes.	0	0	0	0
Spolu PE	0	0	0	0
Spolu PP a PE	1 650 815	-1 833 164	2 759 758	112 897
PP a PE nie sú:				
1. TV nad 1 rok	0	0	0	0
Celkom:	1 650 815	-1 833 164	2 759 758	112 897

Zásady pre určenie štruktúry PP a PE pre Cash flow:

Názov účtu	SÚ	AÚ
Zložky PP:		
1. Peniaze v hotovosti	211	220, 240, 260, 300
2. Ceniny	213	
3. Peniaze na ceste	261	100
4. Bežné bankové účty	221	140, 160, 190, 200, 230, 310, 320, 340, 370
5. Kontokorentné účty	221	270, 330
Zložky PE:		
1. Termínované vklady do 3 mesiacov	221	

Pozn.: K 31. 12. 2021 3 kontokorentné účty vykazovali záporný zostatok.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov(+/-)	1 106 889	194 347
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (A1.1. až A 1.13.)	1 530 520	1 595 818
A.1.1.	Odpisy (+)	1 445 280	1 461 385
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhod. nehm. a dlhod. hmot. majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A 1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6 468	-502
A 1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	8 983	-3 967
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-11 889	3 567
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	101 811	123 706
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-1
A.1.10.	Kurzový zisky vyčíslený k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12. (-)	-20 132	
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k preň.prostr.a peň.ekv.k 31.12.UZ (+)		17 130
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku ktorý je považovaný za peň.ekvivalent (+/-)		-5 500
A.1.13.	Ostatné položky nepeň.charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A 2.1. Až A 2.4.)	-2 833 818	1 080 078
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prev.činnosti(+/-)	-1 137 169	441 173
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prev.činnosti (+/-)	-990 788	1 093 802
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-705 861	-454 897
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň.tokov Z/S+A1+A2	-196 409	2 870 243
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	1	1
A.4.	Zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)	-101 811	-123 706
A.5.	Príjmy z dividend s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do fin.činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (ZS + A.1 - A.6.)	-298 219	2 746 538
A.7.	Výdavky/ Príjmy na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	83 266	14 663
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (ZS +A.1. - A.9.)	-214 953	2 761 201
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-90 850	-71 519
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-387 845	-3 141 364
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		5 500
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodob.pôžičiek poskytnutých účt.jednotke ktorá je súčasťou kons.celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté tretím stranám (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhod.pôžičiek tretími stranami (+)		
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činn.(+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(-)		

B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sú tieto výdavky považované za peň.toky z fin.činn.(+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do inv.činnosti (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť.(+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť(-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv.činnosť (-)		
B.	Čisté peň.toky z investičnej činnosti (B.1. až B.19.)	-478 695	-3 207 383
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obch.podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-1 272 545	1 109 904
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Čisté príjmy z úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)		2 818 000
C.2.4.	Čisté výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	-1 148 428	-1 584 769
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek(-)	-80 016	-80 016
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci a nebankového financovania (-)	-44 101	-43 311
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do prev.činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z inv.činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky ak ich možno začleniť do fin.činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností (C.1. až C.9.)	-1 272 545	1 109 904
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-1 966 193	663 722
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	112 897	-533 695
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-1 853 296	130 027
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peň.prostr.a peň.ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	20 132	-17 130
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia , upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu zostavenia UZ (+/-)	-1 833 164	112 897