

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	CONVERTIS, s.r.o.
Sídlo:	Železničný rad 2, 943 02 Štúrovo
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 25.4. 1994
Hlavný predmet podnikania:	Výroba domácich potrieb, hygienických a toaletných potrieb z papiera
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť CONVERTIS, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 31.5.2021

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku a účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	101	103
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	107
- počet vedúcich zamestnancov	13	11

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia, ktoré skončilo 31.decembra 2021 vykázala čistý zisk vo výške 192 245 EUR. Účtovná jednotka ani spoločníci neplánujú kroky, ktoré by mohli ohroziť nepretržitosť trvania účtovnej jednotky.

Pandemická situácia COVIDu neovplyvňuje nepretržitosť trvania účtovnej jednotky.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania.

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stavby	021	40/20	2,5/5
Počítače s príslušenstvom	022	4	25
Dopravné prostriedky	022	6/4	16,6/25
Ostatné stroje a zariadenia	022.A	12/6/4	8,3/16,6/25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou oceňuje účtovná jednotka na úrovni vlastných nákladov vo svojej skutočnej výške, alebo vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a
- časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2020.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

j) Zamestnanecké požitky

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok.

l) Odložená daň z príjmu: účtovnom roku 2021 nepočítala

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing (zmluvy uzatvorené po 1. januári 2004) sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov hygienických a toaletných potrieb z papiera.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb na účte nerozdelené zisky minulých období.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predchádzajúce účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	97431	1081136	5073448				150589		6402604
Prírastky	44800	5417	24467				34080		108764
Úbytky			52265				26348		79613
Presuny									
Stav na konci	142231	1086553	5045650				158321		6432755
Oprávky									
Stav na začiatku		746098	3633400						4379498
Prírastky		31705	405930						437635

Dlhodobý	Bežné účtovné obdobie							
Úbytkový majetok			52265					52265
Presuny								
Stav na konci		777803	3987065					4764868
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	97431	335038	1440048			150589		2023106
Stav na konci	142231	308750	1058585			158321		1667887

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	97401	1047744	5034843				169769		6349757
Prírastky	0	33392	38605				52818		124845
Úbytky			58064				71998		71998
Presuny									
Stav na konci	97401	1081136	5073118				150589		6402604
Oprávk									
Stav na začiatku		715330	3080953						3796283
Prírastky		30768	562447						583215
Úbytky			58064						58064
Presuny									
Stav na konci		746098	3633400						4379498
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	97401	332414	1953890				169769		2553474
Stav na konci	97431	335038	1440048				150589		2023106

Na dlhodobý majetok je zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia kontokorentného úveru od Československej obchodnej banky, a.s. na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov. K 31.decembru 2021 nebol kontokorentný úver v plnej výške čerpaný.

Na dlhodobý majetok je zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia dlhodobého účelového úveru od Československej obchodnej banky, a.s. na nákup výrobnéj linky na balzamované kozmetické utierky v krabičke tvaru kocky.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo –	910063
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

3. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, nevlastní podiely v iných účtovných jednotkách.

4. Zásoby

Spoločnosť má na zásoby zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia kontokorentného úveru od Československej obchodnej banky, a.s. na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov.

Spoločnosť má na zásoby zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia dlhodobého účelového úveru od Československej obchodnej banky, a.s. na nákup výrobnéj linky na balzamované kozmetické utierky v krabičke tvaru kocky.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1063402
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	

5. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	1606327	429127	2035454

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	1479918	80745	1560663

Spoločnosť má na pohľadávky zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia kontokorentného úveru od Československej obchodnej banky, a.s. na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov.

Spoločnosť má na pohľadávky zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia dlhodobého účelového úveru od Československej obchodnej banky, a.s. na nákup výrobných linky na balzamované kozmetické utierky v krabičke tvaru kocky.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1188852
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

6. Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku :

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Československej obchodnej banke a.s.

7. Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Kaspersky 2020-2022	360
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	
Poistenie majetku	7099
Ostatné	1266
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	

Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	6387	615
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5458	6597
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5458	6597
Čerpanie sociálneho fondu	1349	825
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	10496	6387

3. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku k 31.decembru 2021.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	222949	303036
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	222949	303036
Krátkodobé záväzky spolu	1557103	1509992
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1557103	1509450
Závazky po lehote splatnosti		542

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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	84181	212453		106546	294891	
Finančný náklad	12162			10974		
Spolu	96343	212453		1117520	294891	

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy spolu	24709	29812	9353		29812
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka +fondy	20459	25562	5103		25562
Rezerva na audit	4250	4250	4250		4250

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy spolu	19575	24709	9384		24709
- z toho:					
Nevyčerpaná dovolenka + fondy	20459	20459	5134		20459
Rezerva na audit	4250	4250	4200		4250

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na zostatkové dovolenky a odvody z týchto súm a z ostatných rezerv vytvorila rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy. Spoločnosť predpokladá, že rezervy použije v roku 2021.

7. Bankové úvery

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky Československá obchodná banka, a.s. vo forme kontokorentného úveru na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov do výšky 1.200.000 EUR zo dňa 25.mája 2016. K 31. decembru 2021 Spoločnosť čerpala úver do výšky 1200000 EUR.

Spoločnosť má zazmluvnený úverový zdroj od banky Československá obchodná banka, a.s. vo forme účelového úveru na kúpu výrobných linky na balzamované kozmetické utierky v krabíčke tvaru kocky do výšky 725.000 EUR zo dňa 23.mája 2017. K 31. decembru 2021 Spoločnosť čerpala úver vo výške 74785 EUR. Splatnosť úveru je stanovená dňa 23. januára 2023.

Zabezpečenie úverov poskytnutých od banky Československá obchodná banka, a.s. na kúpu výrobných linky a na zabezpečenie kontokorentného úveru na financovanie prevádzkových potrieb, je formou zábezpeky na nehnuteľný majetok, zásoby, pohľadávky, formou blankozmenky.

Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
ČSOB – účelový úver	EUR	Balzamovací stroj		74785	2,25%+1M EURIBOR	23.01.2023
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
ČSOB - KTK	EUR	Kontokorent		1.200.000	2,35%+1M EURIBOR	

IV.INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	120366	186835
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	9048738	12671985
Tržby z predaja služieb (602, 606)	10561	6600
Tržby z predaja materiálu	21974	11127
Tržby z predaja HIM	400	
Čistý obrat celkom	9179664	12916880

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	986976	592857
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	870176	832607
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 62803 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	156926	246971	224549	62803	8694
Zvieratá					
Spolu	156926	246971	224549	62803	8694
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné – vlastná spotreba	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X		

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja materiálu a dlhodobého majetku	22374	11127
Tržby za odpad	1816	1359
Náhrada škody/vrátené poistné		211
Ročné zúčtovanie ZP		
Ostatné	283677	37413
Ostatné významné položky výnosov z HČ	188696	50110
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)	770	1350
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu	770	1350

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok

Ekonomické služby	110450	121000
Preprava	74982	118478
Opravy a údržba strojov s majetku	60725	85556
Cestovné	77	183
Litografické služby	1500	960
Nájomné budovy	28441	22863
Podpora predaja		
Sprostredkovanie	2253	3542
Ostatné	185372	138344
Náklady na nákup služieb	411800	400926
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
Predaj materiálu	19446	20897
Poistenie majetku	27749	29266
Odpis pohľadávok	1800	18326
Manká a škody		14616
Dary	5550	8250
Zmarená investícia		
Ostatné náklady na HČ	27749	15463
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	35278	42005
Kurzové straty počas roku (563.A)	462	1567
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (	5961	6415
Náklady na finančnú činnosť spolu		

Celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou, iné uist'ovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorm alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	8500	8500
Iné uist'ovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	1093074	1293987
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	271123	319222
Zdravotná poisťovňa	105262	124754
Iné osobné a sociálne náklady	67104	81144
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1536562	1819107

7. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	219107	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		46012,37	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	42588	8943,48	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	85156	-17882,76	-21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	48625	-10211,21	-21
6	Základ dane (R500 DP):	176539	37073,19	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		0	

8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:		0	0
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:			
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	109030,11	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		22896,32	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	155149,73	32581,44	30
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	18292,19	--3841,36	-4
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	123808,30	-25999,74	-21
6	Základ dane (R500 DP):	122079,33	25636,56	21
49	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		0	
7				
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			
9	Odložená daň z príjmov:		0	0
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:			

V roku 2021 sadzba dane je 21%.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Okrem vyššie uvedeného, nemá Spoločnosť vedomosť o iných podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe. Spoločnosť eviduje podmienené pohľadávky vo výške 14 175 Eur.

Podsúvahové účty

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		22863
Majetok prijatý do úschovy	0	
Pohľadávky z opcíí	0	
Záväzky z opcíí	0	
Odpísané pohľadávky	1800	18326
Iné		

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme nebytové priestory od spoločnosti Csonka Trans na základe Zmluvy o prenájme nebytových priestorov zo dňa 01.04.2020. Ročné nájomné je stanovené vo výške 19 200€. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Okrem vyššie uvedeného, nemá Spoločnosť vedomosť o inom podmienenom majetku alebo podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť /okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb/. Vedenie spoločnosti

nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovanie v činnosti v blízkej budúcnosti ú.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ/.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľke nižšie:

Spriaznená osoba: Subjekt, ktorý má rozhodujúci vplyv	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Ekonomické práce a vedenie účtovníctva	110450	121000

2) Príjmy a výhody členov orgánov

Členovia štatutárneho orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1415818
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	192245
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1608063
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	1290000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	91691
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	944708
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	910581
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1332425
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	83232

Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1415818
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	1290000
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	87899
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	865107
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	910581
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	109030
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Rozdelenie účtovného zisku vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	3792
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	79601
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

a) peňažnými prostriedkami 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,

b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy – vid' príloha.