

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

PEZA a.s.

K cintorínu 47, 011 49 Žilina - Bánová

Spoločnosť PEZA a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 31. októbra 1991 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. decembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 34/L).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba pekárenských výrobkov
- výroba cukrárenských výrobkov
- sprostredkovanie obchodu
- obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koncesov, živností
- maloobchod s chlebom, cukrárenskými výrobkami a cukrovinkami
- poradenská činnosť v predmete podnikania
- výroba, oprava a údržba zariadení pre pekár. a cukrár. výrobu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom v rozsahu voľných živností (veľkoobchod)
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru, strojov, prístrojov a zariadení
- poradenská činnosť v oblasti ekonomiky a obchodu
- finančný leasing
- inžinierska činnosť (okrem vybraných činností vo výstavbe)
- faktoring a forfaiting
- prechodné ubytovanie
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- propagačná činnosť
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- reklamná činnosť
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- správa bytového a nebytového fondu
- správa registračných záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla
- prevádzkovanie výdajne stravy

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	224	227
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	213	216
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená dňa 22. júna 2021 zasadnutím riadneho valného zhromaždenia spoločnosti.

Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo dňa 14. augusta 2020 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2021.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Predstavenstvo:		
Predseda	Peter Živický	Peter Živický
Podpredseda	JUDr. Roman Husár	JUDr. Roman Husár
Člen	Ing. Vladislav Baričák	Ing. Vladislav Baričák
Dozorná rada:		
Člen	Mgr. Michal Petrovský	Mgr. Michal Petrovský
Člen	Ing. Jaroslav Kurčík	Ing. Jaroslav Kurčík
Člen	Ing. Marián Chovan	Ing. Marián Chovan

Akcionári spoločnosti

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	
	absolútne	v %		v %	
a	b	c	d	e	
PENAM a.s.	2 361 059	100.00%	100.00%		0

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
PENAM, a.s.	1 791 069	75,86%	75,86%	0
ostatní	569 990	24,14%	24,14%	0
Spolu	2 361 059	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti AGROFERT, a.s., Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4, Česká republika, zapísaná v Obchodnom registri Městského soudu v Praze, oddíl B., vložka 8826. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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, pokiaľ nie je určené inak.

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a 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, poisťné a pod.).

Zostatková doba životnosti dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa každoročne vyhodnocuje. Zmeny v odhadoch zostatkovej doby životnosti sú premietané prospektívne.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobým nehmotným majetkom účtovaným v účtovnej skupine 01 sú zložky majetku, ktorých ocenenie je vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

Dlhodobým nehmotným majetkom sú:

Aktívované náklady na vývoj.

Softvér bez ohľadu na to, či je alebo nie je, predmetom autorských práv, v prípade, že bol obstaraný samostatne alebo súčasťou hardware a jeho ocenenia, vytvorený vlastnou činnosťou za účelom obchodovania s ním.

Oceniteľné práva, najmä výrobné - technické poznatky (know-how), licencie, predmety priemyselného vlastníctva a iné výsledky duševnej tvorivej činnosti, ktoré sú predmetom oceniteľných práv, získaných aj poskytovaných.

Goodwill (kladný alebo záporný rozdiel medzi kúpnou cenou podniku a jeho ocenením v účtovníctve).

Dlhodobý nehmotný 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov účtovne aj daňovo.

Dlhodobým hmotným majetkom odpisovaným sú:

Samostatne hnuteľné veci, prípadne súbory hnuteľných vecí, ktoré majú samostatné technicko - ekonomické určenie, ich vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a prevádzkovo technické funkcie dlhšie ako jeden rok.

Budovy a stavby.

Iný majetok.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa po dobu 24 mesiacov účtovne aj daňovo. Jednorazovo na účty 501 sa účtuje ostatný drobný hmotný majetok, ktorým sú predmety s charakterom postupnej spotreby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	11 - 63	rovnomenne	9,09 – 1,58
Samostatný hnuteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5 - 30	rovnomenne	20 – 3,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 - 17	rovnomenne	33,33 – 5,88
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	2	rovnomenne	50

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak je obstarávací cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) 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.

h) Opravné položky

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

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria nasledovne:

Pohľadávka po splatnosti nad 360 dní – OP v hodnote 100% z menovitej hodnoty pohľadávky.

Pohľadávka po splatnosti 180 - 360 dní – OP v hodnote 80% z menovitej hodnoty pohľadávky.

Pohľadávka po splatnosti 90 - 180 dní – OP v hodnote 50% z menovitej hodnoty pohľadávky.

U podnikov v konkurznom a vyrovnávacom konaní a v likvidácii sa tvorí 100% OP z menovitej hodnoty pohľadávky.

i) 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 príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, zamestnanecké pôžičky, overenie účtovnej závierky, bonusy vyplývajúce z obchodných zmlúv nevyúčtované do konca účtovného obdobia.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké pôžičky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov a ostatné nepeňažné pôžičky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) 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 výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Prvýkrát vykázaná odložená daň sa účtuje súvzťažne voči účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Odložená daň vznikajúca pri kúpe podniku alebo časti podniku u kupujúceho sa účtuje so súvzťažným zápisom na účet 015 - Goodwill.

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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa 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 prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 a 6. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky 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.

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

q) Cudzla mena

Transakcie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zavlaže 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, dobročiny a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja pekárskych výrobkov.

s) Deriváty

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je tržová cena na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejmé, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ľarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

t) Oprava chýb minulých období

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

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

PEZA a.s.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

E. AKTÍVA

Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok		Aktivované náklady na vývoj					Ostatný DNM			Obstarávaný DNM		Poskytnuté preddávky na DNM		Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i						
Prvotné ocenenie														
Stav k 1.1.2021	0	340 708	0	0	0	0	2 114	342 822						
Prírastky	0	18 669	0	0	0	0	0	18 669						
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0						
Presuny	0	2 114	0	0	0	0	-2 114	0						
Stav k 31.12.2021	0	361 491	0	0	0	0	0	361 491						
Oprávky														
Stav k 1.1.2021	0	173 742	0	0	0	0	0	173 742						
Prírastky	0	59 913	0	0	0	0	0	59 913						
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0						
Stav k 31.12.2021	0	233 655	0	0	0	0	0	233 655						
Opravné položky														
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0						
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0						
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0						
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0						
Zostatková hodnota														
Stav k 1.1.2021	0	168 966	0	0	0	0	2 114	169 080						
Stav k 31.12.2021	0	127 836	0	0	0	0	0	127 836						

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

Dlhodobý nehmotný majetok		Aktivované náklady na vývoj		Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a		b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020		0	332 987	0	0	0	0	0	332 987
Prírastky		0	7 721	0	0	0	0	2 114	9 835
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		0	340 708	0	0	0	0	2 114	342 822
Oprávky									
Stav k 1.1.2020		0	117 842	0	0	0	0	0	117 842
Prírastky		0	55 900	0	0	0	0	0	55 900
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		0	173 742	0	0	0	0	0	173 742
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020		0	215 145	0	0	0	0	0	215 145
Stav k 31.12.2020		0	166 986	0	0	0	0	2 114	169 080

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuťel- ných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	481 478	3 774 180	8 049 920	0	0	0	0	4 479	12 310 057
Prírastky	0	34 538	204 626	0	0	0	0	0	239 164
Úbytky	0	0	76 567	0	0	0	0	0	76 567
Presuny	0	0	4 479	0	0	0	0	-4 479	0
Stav k 31.12.2021	481 478	3 808 718	8 182 458	0	0	0	0	0	12 472 654
Oprávk									
Stav k 1.1.2021	0	1 960 716	6 506 235	0	0	0	0	0	8 466 951
Prírastky	0	107 606	388 715	0	0	0	0	0	496 321
Úbytky	0	0	75 776	0	0	0	0	0	75 776
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	2 068 322	6 819 174	0	0	0	0	0	8 887 496
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	481 478	1 813 464	1 543 685	0	0	0	0	4 479	3 843 106
Stav k 31.12.2021	481 478	1 740 396	1 363 284	0	0	0	0	0	3 585 158

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnuteľné veci a sú- bory hnuťel- ných vecí	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvle- ratá	f	Ostatný DHM	g	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté preddavky na DHM	i	Spolu
Prvotné ocenenie																		
Stav k 1.1.2020		481 478	3 747 243	7 925 071	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 153 792
Prírastky		0	26 937	204 064	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 479	0	235 480
Úbytky		0	0	79 215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79 215
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		481 478	3 774 180	8 049 920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 479	0	12 310 057
Oprávky																		
Stav k 1.1.2020		0	1 854 433	6 198 530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 052 963
Prírastky		0	106 283	386 920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	493 203
Úbytky		0	0	79 215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79 215
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		0	1 960 716	6 506 235	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 466 951
Opravné položky																		
Stav k 1.1.2020		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																		
Stav k 1.1.2020		481 478	1 892 810	1 726 541	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 100 829
Stav k 31.12.2020		481 478	1 813 464	1 543 685	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 479	0	3 843 106

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou sumou: 17 307 971,23 EUR (2020: 17 243 613,04). Na dlhodobý majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2021 netvorila opravnú položku k zásobám.

Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- níku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchod- ného styku	20 486	233	174	1 322	19 223
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	227 386	0	0	0	227 386
Pohľadávky spolu	247 872	233	174	1 322	246 609

Opravné položky boli vytvorené k pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko, že nebudú uhradené. Zúčtované boli opravné položky k pohľadávkam tvorené v minulých rokoch, ktoré boli v priebehu roka 2021 uhradené.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	295 235	28 905	324 140
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-343 285	2 624 726	2 281 441
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	178 445	0	178 445
Iné pohľadávky	1 056	227 386	228 442
Krátkodobé pohľadávky spolu	131 451	2 881 017	3 012 468

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 881 017	1 243 002
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	131 451	553 736
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 012 468	1 796 738
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	2 473	2 778
Bežné bankové účty	276 818	526 642
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	279 291	529 420

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 534	10 321
Služby – grafické práce, reklama	898	2 046
Polstanie	9 198	6 415
Stravné	6 263	0
Prepravky	5 175	1 860
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	21 534	10 321

F. PASÍVA**Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	d	e	f	g
Základné imanie	2 361 059	0	0	0	2 361 059
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 438 884	0	0	0	6 438 884
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	219 177	0	0	-219 177	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	148 075	0	0	-148 075	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-5 711 461	0	0	1 682 383	-4 029 078
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 315 131	685 908	0	-1 315 131	685 908
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	4 770 865	685 908	0	0	5 456 773

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	d	e	f	g
Základné imanie	2 361 059	0	0	0	2 361 059
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 438 884	0	0	0	6 438 884
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	219 177	0	0	0	219 177
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	90 838	0	0	57 237	148 075
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 226 596	0	0	515 135	-5 711 461
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	572 372	1 315 131	0	-572 372	1 315 131
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	3 455 734	1 315 131	0	0	4 770 865

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1023 kusov akcií, 1020 kusov v menovitej hodnote 165,969594 EUR, 2 kusy v menovitej hodnote 810 890 EUR, 1 kus v menovitej hodnote 569 990 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 315 131 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2020	2021
Účtovný zisk	1 315 131	
Vysporiadanie účtovného zisku		
Do zákonného rezervného fondu	131 513	
Do štatutárnych a ostatných fondov	0	
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	0	
Úhrada straty spoločníkmi	0	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 183 618	
Iné	0	
Spolu	1 315 131	

Zákonný rezervný fond vytvorený zo zisku za rok 2020 bol použitý na pokrytie neuhradenej straty minulých rokov.

O zaúčtovaní zisku vo výške 685 908 EUR za účtovné obdobie 2021 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti.

Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2021 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	47 927	23 132	22 040	0	49 019
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>47 927</i>	<i>23 132</i>	<i>22 040</i>	<i>0</i>	<i>49 019</i>
Zamestnanecké pôžitky	47 927	23 132	22 040	0	49 019
Krátkodobé rezervy, z toho:	104 164	126 009	104 164	0	126 009
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>87 634</i>	<i>108 349</i>	<i>87 634</i>	<i>0</i>	<i>108 349</i>
Dovolenky	87 634	108 349	87 634	0	108 349
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 530</i>	<i>17 660</i>	<i>16 530</i>	<i>0</i>	<i>17 660</i>
Audit + daňové poradenstvo	8 447	8 447	8 447	0	8 447
Trovy starých exekúcií	665	0	665	0	0
Zamestnanecké pôžitky	7 418	9 213	7 418	0	9 213
Rezervy spolu	152 091	149 141	126 204	0	175 028

Názov položky a	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 190	24 869	11 132	0	47 927
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>34 190</i>	<i>24 869</i>	<i>11 132</i>	<i>0</i>	<i>47 927</i>
Zamestnanecké pôžitky	34 190	24 869	11 132	0	47 927
Krátkodobé rezervy, z toho:	119 294	104 164	119 294	0	104 164
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>108 427</i>	<i>87 634</i>	<i>108 427</i>	<i>0</i>	<i>87 634</i>
Dovolenky	108 427	87 634	108 427	0	87 634
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 867</i>	<i>16 530</i>	<i>10 867</i>	<i>0</i>	<i>16 530</i>
Audit + daňové poradenstvo	6 600	8 447	6 600	0	8 447
Trovy starých exekúcií	0	665	0	0	665
Zamestnanecké pôžitky	4 267	7 418	4 267	0	7 418
Rezervy spolu	153 483	129 034	130 426	0	152 091

Predpokladaný rok využitia rezerv krátkodobých je rok 2022, dlhodobých roky 2023 – 2063.

Závázky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závázky po lehote splatnosti	12 962	7 060
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 226 167	1 144 341
Krátkodobé záväzky spolu	1 239 129	1 151 401
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	265 919	287 713
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	265 919	287 713

Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 261 682	1 332 618
odpočítateľné	- 232 390	- 233 621
zdaniteľné	1 494 072	1 566 239
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-66 442	-61 442
odpočítateľné	-66 442	-61 442
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	251 001	266 947
Zmena odloženého daňového záväzku	-15 946	-25 936
Zaúčtovaná ako náklad	-15 946	-25 936
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 315	8 338
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 054	14 138
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 054	14 138
Čerpanie sociálneho fondu	13 813	18 161
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 556	4 315

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Zádržné do r.2021 – investičná faktúra	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	6 500
Zádržné do r.2021 – investičná faktúra	0	6 500
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 698	2 122
Dotácia na sklad surovín	1 698	2 122
Spolu	1 698	8 622

Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	6 089	10 362	0	10 424	16 451	0
Finančný náklad	164	108	0	255	291	0
Spolu	6 253	10 470	0	10 679	16 742	0

G. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Výrobky		Služby		Tovar	
Oblasť odbytu	2021	2020	2021	2020	2021	2020
a	b	b	d	d	f	f
Slovensko	11 542 911	11 451 649	98 933	67 338	2 272 343	2 449 749
Česká republika	255 720	135 791	723	0	140	0
Spolu	11 798 631	11 587 440	99 656	67 338	2 272 483	2 449 749

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 8 985 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 6 246 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

**Zmena stavu vnútroorgani-
začných zásob**

Názov položky a	Stav k 31.12.2021 b	Stav k 31.12.2020 c	Stav k 1.1.2020 d	2021 e	2020 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 065	5 395	1 631	- 3 330	3 764
Výrobky	16 281	6 705	15 081	9 576	- 8 376
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	18 346	12 100	16 712	6 246	-4 612
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	2 739	4 603
Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	8 985	-9

Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	12 954
Výrobky do maloobchodných predajní	0	12 954
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	49 072	29 177
Predaj materiálu	1 703	386
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	50	1 474
Výnosy z dotácií	24 486	424
Inventúrny prebytok	0	67
Náhrady od poisťovní a spoluúčasť	20 500	23 848
Ostatné	2 333	2 978
Finančné výnosy, z toho:	0	297
Kurzové zisky, z toho:	0	297
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky z toho:	0	0
z pôžičky PENAM SLOVAKIA, a.s.	0	0
zo SWAPu Citibank Europe plc, organizačná zložka	0	0
z pohľadávky od exekútora	0	0
Ostatné	0	0
		43

Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	11 798 631	11 587 440
Tržby z predaja služieb	99 656	67 338
Tržby za tovar	2 272 483	2 449 749
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	14 170 770	14 104 527

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 958 182	1 850 637
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 667</i>	<i>12 367</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 667	12 667
daňové poradenstvo	0	-300
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 945 515</i>	<i>1 838 000</i>
Doprava	170 876	163 727
Leasing	235 958	171 257
Nájomné	83 310	224 847
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	377 025	367 743
Opravy a udržiavanie	224 120	193 977
Poštovné + telefóny	7 249	7 240
Náklady na IT	23 189	22 986
Strážna služba	133 189	126 403
Upratovanie	82 689	86 520
Pomocné služby vo výrobe	429 167	349 864
Odvoz odpadu čistenie a deratizácia	26 252	16 766
Prenájom a pranie odevov	27 623	26 775
Rozbory laboratorne služby	3 867	2 710
GPS služby, diaľničné známky, mýto	7 701	6 281
Stočné	6 335	7 343
Služby BOZP	9 796	9 905
Školenia	3 776	2 685
Poplatky reťazce	21 931	12 777
BHP čistiace práce	5 520	5 650
Revízie	12 638	19 905
Reklama a náklady na sprostredkovanie	40 343	6 254
Cestovné	5 263	90
Ostatné	7 698	6 295

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	56 055	48 145
Predaj materiálu	3 892	4 924
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Dary	2 000	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	59	505
Poistenie	45 857	34 001
Ostatné	4 247	8 715
Finančné náklady, z toho:	7 621	9 439
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 909	489
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-70	76
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5 712	8 950
Nákladové úroky	272	4 140
Bankové poplatky	5 440	4 810
Ostatné	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Základ dane b	2021 Daň c	Daň v % d	Základ dane e	2020 Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:				1 664		
teoretická daň	870 966	182 903	100,00%	778	349 603	100,00%
Daňovo neuznané náklady	34 467	7 238	21,00%		44	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	24 062	5 053		210		
Vplyv nepoužitej daňovej straty, ktorú sa nepodarilo umoriť						
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	0	185 088	21,25%	0	349 647	21,00%
Splätaná daň z príjmov		201 034	23,08%		375 583	22,56%
Odložená daň z príjmov		-15 946	-1,83%		-25 936	-1,56%
Čelková daň z príjmov		185 088	21,25%		349 647	21,00%

J. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	Štatutárnych	Dozor- ných	Iných	Štatutárnych	Dozor- ných	Iných
	Časť 1 - 2021 Časť 2 - 2020			Časť 1 - 2021 Časť 2 - 2020		
Peňažné príjmy	4 182	1 793	0	0	0	0
	4 182	1 793	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

K. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu ob- chodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
PENAM SLOVAKIA, a.s.	02	4 756 411	4 980 655
PENAM SLOVAKIA, a.s.	01	3 314 557	3 361 181
PENAM SLOVAKIA, a.s.	03	50 760	39 969
PENAM SLOVAKIA, a.s.	08	0	3 793
Šarišské pekárne a cukrárne, akciová spoločnosť	01	317 686	298 220
Šarišské pekárne a cukrárne, akciová spoločnosť	02	590 040	544 797
AGROFERT, a.s.	01	32 372	31 955
AGROTEC Slovensko s.r.o.	01	86 608	65 660
Duslo Energy, s.r.o.	01	164 595	178 609
Duslo, a.s.	01	2 882	2 412
Ceres ZRt.	01	6	6
GreenChem SK, s. r. o.	01	700	0
MAFRA, a.s.	01	1 120	0
MAFRA Slovakia, a.s.	01	2 947	0
Nadácia Agrofert - slovenská organizačná zložka	11	2 000	900
Agropodnik a.s. Tmava	11	29 383	27 900

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
PENAM, a.s.	01	15 566	15 575
PENAM, a.s.	02	248 861	135 991

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	2 281 441	1 313 821
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	2 281 441	1 313 821
Závazky z obchodného styku	191 555	66 800
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	191 555	66 800

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

K 31. decembru 2021 zanikla funkcia podpredsedu predstavenstva JUDr. Romanovi Husárovi a k 1.1.2022 vznikla funkcia podpredsedu predstavenstva Ing. Martinovi Ťapayovi. Zápis zmeny do Obchodného registra Slovenskej republiky bol vykonaný dňa 13. januára 2022.

K 31. decembru 2021 zanikla funkcia člena predstavenstva Ing. Vladislavovi Baričákovi a k 1.1.2022 vznikla funkcia člena predstavenstva pánovi Petrovi Gažovi. Zápis zmeny do Obchodného registra Slovenskej republiky bol vykonaný dňa 13. januára 2022.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	870 996	1 664 778
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odplisy dlhodobého majetku	556 025	549 103
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-1 263	-4 615
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Nerealizované kurzové rozdiely	70	-76
Zmena stavu rezerv	22 937	-1 392
Úrokové náklady (netto)	272	4 140
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-50	-1 474
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 448 987	2 210 464
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 050 551	-482 307
Úbytok (prírastok) zásob	-88 973	-24 991
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	276 891	-1 068 372
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	586 354	634 794

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	586 354	634 794
Zaplatené úroky	-272	-4 140
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-579 429	-231 348
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 653	399 306
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-256 832	-245 314
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	50	1 474
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-256 782	-243 840
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-250 129	155 466
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	529 420	373 954
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	279 291	529 420

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.