

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Schiedel Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. júna 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka: 14849/R).

Obchodné meno a sídlo:	<b>Schiedel Slovensko s.r.o.</b> Zamarovská 177, 911 05 Zamarovce
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	22. júna 2004
Dátum vzniku:	28. júla 2004
IČO:	36337404
Daňové identifikačné číslo:	2021854516
IČ DPH:	SK2021854516
Hlavný predmet činnosti:	Kúpa a predaj komínových systémov a poradenstvo s tým súvisiace

### 2. Počet zamestnancov

	2020	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	32	34
počet vedúcich zamestnancov	4	4

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti, riaditeľ nákupu a logistiky, technický riaditeľ a finančný riaditeľ.

### 3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať.

### 5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2020, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. júla 2021.

### 6. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola doručená prostredníctvom elektronickej podateľne Finančného riaditeľstva SR a uložená do registra účtovných zvierok dňa 25. marca 2021. Správa audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2020 bola zverejnená v zbierke listín obchodného registra dňa 14. apríla 2021.

### 7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 29. júla 2021 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

### 8. Deň zostavenia účtovnej zvierky

Táto účtovná zvierka bola zostavená dňa 05.01.2022. K tomuto dňu sú v účtovnej zvierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2021.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovanú účtovnú zvierku skupiny zostavuje konečná materská spoločnosť Standard Industries Inc., so sídlom 9 West 57th Street, 30th Floor, New York, NY 10019, USA.

Konsolidovanú účtovnú zvierku skupiny na najnižšej úrovni kapitálovej skupiny, v ktorej je spoločnosť dcérskou spoločnosťou, pripravuje spoločnosť BMI Group Holdings (USA) LLC so sídlom 1 Campus Drive, Parsippany, NJ 07054, USA.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. Východiská a predpoklady pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem účtovania drobného dlhodobého majetku typu IT, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 EUR, ktorý sa od roku 2021 považuje za drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 24 mesiacov.

### 2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť si plní riadne svoje záväzky nielen voči štátnym inštitúciám ale aj voči všetkým obchodným partnerom.

Materská spoločnosť a konečná materská spoločnosť riadi finančné zdroje celej skupiny (cashpooling) a financuje aj Schiedel Slovensko s. r. o. ako svoju dcérsku spoločnosť podľa toho, ako to potrebuje.

### 3. Odhady manažmentu použité v účtovnej zvierke

Zostavenie tejto účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej zvierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

### 4. Cudzí mena

#### Účtovné prípady a zostatky

Účtovné prípady vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu ich uskutočnenia prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Zostatky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Kurzové zisky a straty vyplývajúce zo zúčtovania účtovných prípadov v menách iných ako je EUR a z prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v menách iných ako je EUR sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť v súčasnosti nemá významné transakcie v cudzej mene.

### 5. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

#### Goodwill

Goodwill (obstaraný kúpou, výmenou, vkladom alebo rozdelením, splynutím alebo zlúčením – ďalej len „kombinácia“) sa účtuje ako kladný rozdiel obstarávacej ceny mínus podiel Spoločnosti na reálnej hodnote identifikovateľného obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania, ktorý vzniká pri kombinácii. Záporný rozdiel sa účtuje ako záporný goodwill.

#### Náklady na výskum a vývoj

Náklady na výskum sa účtujú do nákladov v období, v ktorom vznikli. Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

#### Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania lineárne. Ak majú jednotlivé časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný hmotný majetok (pod 1 700 EUR) a nehmotný majetok (pod 2 400 EUR) sa od roku 2016 účtoval pri obstaraní hneď do spotreby. Od roku 2021 sa drobný hmotný majetok typu IT aj v ocenení do 1 700 EUR považuje za dlhodobý majetok a odpisuje sa 24 mesiacov. Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej zvierky preverujú a upravujú, ak treba.

Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u> Budovy -sklady, stavby Drobné stavby Stroje a zariadenia Vysokozdvížne vozíky(od roku 2018) Inventár kovový Malé stroje a prístroje, a zariadenia(do roku 2015 a od roku 2021)	20 rokov 12 rokov 3 – 6 rokov 7 rokov 12 rokov 2 roky
<u>Nehmotný</u> Goodwill Softvér Drobný softvér	5 rokov 4 roky 2 roky

#### Hodnotenie, či nastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty.

#### **6. Zásoby**

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, zľavy). Ku koncu účtovného obdobia sa zisťuje zníženie hodnoty tovaru porovnaním účtovných hodnôt s hodnotami ich možného predaja (realizačná hodnota). Ak je táto realizačná hodnota nižšia ako účtovná zostatková hodnota, zaúčtuje sa zníženie hodnoty zásob ako tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

#### **7. Pôžičky a pohľadávky**

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté dlhodobé pôžičky sa zahŕňajú v súvahe v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa položky pohľadávok hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takomto prípade sa zaúčtuje tvorba opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

#### **8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

#### **9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **10. Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

#### **11. Rezervy**

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty, ktoré sa účtujú vo výnosoch na debetnej strane. Spoločnosti sa týkajú najmä nasledujúce rezervy:

#### Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie. Táto rezerva je zákonná.

#### Ročné odmeny

Rezerva na ročné odmeny sa zaúčtuje vtedy, keď konateľ spoločnosti zhodnotí na konci roka splnenie podmienok vyplatenia ročných odmien a navrhne ich výšku. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

#### Nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady

Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady sa účtujú na dodávky, ktoré boli v bežnom roku realizované a na finančné služby, ktoré sa týkajú bežného roka, ale neboli do 31. decembra vyfakturované/vyúčtované.

Odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky – spoločnosť nemá dlhodobý program zamestnaneckých požitkov nad rámec zákonných požiadaviek, podľa ktorých je povinná pri odchode do starobného dôchodku vyplatiť zamestnancom odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

### **12. Operatívny prenájom.**

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

### **13. Daň z príjmov**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % z daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani na základe súvahového prístupu pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú najmä medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov a ďalej na základe možnosti umorovať daňové straty v budúcnosti. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude dosiahnuteľný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Na účely o účtovaní odloženej dane sa použije sadzba, ktorá bude platná v období realizácie odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov v budúcom roku 2022 je 21% (v roku 2021 21%)

### **14. Podmienené záväzky a majetok**

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

### **15. Peňažné toky**

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v prílohe 2 týchto poznámok.

### **16. Porovnateľné údaje**

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

### **17. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)**

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou.

#### **18. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

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

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období. O oprave nevýznamnej chyby je uvedená informácia v častiach G.2. a I.2.

### **D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

#### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo má obmedzené použitie.

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaúčtovať v roku 2021 opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby tovaru neboli v roku 2021 poistené .

Medzinárodné poistenie zodpovednosti za škodu pokračovalo aj v roku 2021 v poisťovni HDI Versicherung AG.

Obstarávacia hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 31. decembru 2021 predstavovala hodnotu 454 826 EUR (k 31. decembru 2020: 435 874 EUR).

Spoločnosť uskutočnila k 31. januáru 2008 transakciu zlúčenia s materskou spoločnosťou Schiedel Sk Holding, s.r.o. Zamarovce. Právnym nástupcom sa stala dcérska spoločnosť a materská spoločnosť zanikla. Výsledkom účtovania tejto transakcie bol goodwill odpisovaný 5 rokov. K 31. decembru 2021 je goodwill úplne odpísaný.

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie**  
**31.12.2021 (v EUR)**

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	<b>9 574 671</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	<b>9 574 671</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	<b>9 574 671</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	<b>9 574 671</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia (r.03 Súvahy)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**  
**31.12.2020 (v EUR)**

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	<b>Spolu</b>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	<b>9 574 671</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	<b>9 574 671</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	<b>9 574 671</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	<b>9 574 671</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia (r-03 Súvahy)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2021 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	269 540	1 402 664	229 726	-	-	-	-	-	<b>1 901 930</b>
Prírastky	-	-	14 334	-	-	-	-	-	<b>14 334</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>269 540</b>	<b>1 402 664</b>	<b>244 060</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 916 264</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	908 403	159 428	-	-	-	-	-	<b>1 067 831</b>
Prírastky	-	56 106	14 745	-	-	-	-	-	<b>70 851</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>-</b>	<b>964 509</b>	<b>174 173</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 138 682</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	269 540	494 261	70 298	-	-	-	-	-	<b>834 099</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia (r.11 Súvahy)</b>	<b>269 540</b>	<b>438 155</b>	<b>69 887</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>777 582</b>

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31.12.2020 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	269 540	1 151 702	209 220	-	-	-	236 086	-	<b>1 866 548</b>
Prírastky	-	250 962	29 840	-	-	-	44 716	-	<b>325 518</b>
Úbytky	-	-	9 334	-	-	-	280 802	-	<b>290 136</b>
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>269 540</b>	<b>1 402 664</b>	<b>229 726</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 901 930</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	849 996	157 147	-	-	-	-	-	<b>1 007 143</b>
Prírastky	-	58 407	11 615	-	-	-	-	-	<b>70 022</b>
Úbytky	-	-	9 334	-	-	-	-	-	<b>9 334</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>-</b>	<b>908 403</b>	<b>159 428</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 067 831</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	269 540	301 706	52 073	-	-	-	236 086	-	<b>859 405</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia (r.11 Súvahy)</b>	<b>269 540</b>	<b>494 261</b>	<b>70 298</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>834 099</b>

## 2. Zásoby

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Zásoby - OP	Bežné účtovné obdobie rok 2021				
	Stav OP k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2021(r. 34 Súvahy)
Tovar	60 271	82 404	53 094	7 177	82 404
<b>Zásoby spolu</b>	<b>60 271</b>	<b>82 404</b>	<b>53 094</b>	<b>7 177</b>	<b>82 404</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Posudzuje sa predaj položiek tovaru v sledovanom období v pomere k evidovanej zásobe vypočítaním koeficientu. Podľa hodnoty vypočítaného koeficientu sa následne vyhodnotí v zmysle internej smernice percento zníženia účtovnej hodnoty.

Spoločnosť nemala žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť nemala uzatvorenú lokálnu poisťovnú zmluvu na poistenie zásob v roku 2021.

## 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky - OP	Bežné účtovné obdobie 2021				
	Stav OP k 1.1. 2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2021 (r.53 Súvahy)
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 749	36 135	24 533	2 216	36 135
<b>Obchodné pohľadávky spolu</b>	<b>26 749</b>	<b>36 135</b>	<b>24 533</b>	<b>2 216</b>	<b>36 135</b>

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní (v EUR):

	K 31.12. 2021	K 31.12. 2020
V lehote splatnosti	344 537	170 736
Po splatnosti:		
Do 90 dní	85 021	28 601
Nad 90 a do 180 dní	7 141	6 649
Nad 180 a do 360 dní	-127	698
Nad 360 dní	20 459	16 614
<b>Spolu (r.54 Súvahy)</b>	<b>457 031</b>	<b>223 298</b>

**Dlhodobé pohľadávky** v roku 2021 Spoločnosť nemá, s výnimkou odloženej daňovej pohľadávky vo výške 91 261 EUR. Pohľadávky v členení podľa splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky k 31.12. 2021 (r.53 Súvahy)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	12 004	-	12 004
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	332 533	112 494	445 027
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 373 113	-	1 373 113
Daňové pohľadávky a dotácie	22 788	-	22 788
Iné pohľadávky	1 682	-	1 682
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 742 120</b>	<b>112 494</b>	<b>1 854 614</b>

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja tovaru je 60 dní.

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku v zmysle internej smernice vo výške 36 135 EUR (v roku 2020: 26 749 EUR), z ktorej sa 16 362 EUR (v roku 2020: 4 106 EUR) týka zákazníkov, ktorí vstúpili do konkurzu. U nich sa vytvorila opravná položka v sume istiny pohľadávky prihlásenej do konkurzu.

Ako ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám r. 59 Súvahy vykazuje Spoločnosť stav účtu cash-pool LUXCO4 vo výške 1 373 113 EUR (v roku 2020: 200 187 EUR).

Obchodné pohľadávky sú predmetom záložného práva poskytnutého banke na zabezpečenie kontokorentného úveru popísaného v časti E.7. týchto poznámok.

#### 4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov v EUR

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny, z toho:	2 814	6 718
v CZK	342	324
Účty v bankách	44 703	1 277 901
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu (r.71 Súvahy)</b>	<b>47 517</b>	<b>1 284 619</b>

Úverový limit kontokorentného účtu Spoločnosť k 31. decembru 2021 nečerpala (viď detailnejšie časť E, bod 7).

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

### 1. Vlastné imanie (r. 80 Súvahy)

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je v prílohe č. 1 týchto poznámok.

#### Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je 6 639 EUR, pričom jediným spoločníkom je spoločnosť Schiedel GmbH, Rakúsko. Základné imanie je plne splatené. Spoločnosť neevviduje k 31. decembru 2021 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V roku 2021 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

#### Ostatné kapitálové fondy, zákonné rezervné fondy a ostatné fondy zo zisku

K 31. decembru 2021 sú vykázané ostatné kapitálové fondy vo výške 6 642 568 EUR, zákonné rezervné fondy vo výške 33 957 EUR a ostatné fondy zo zisku vo výške 8 728 EUR. Ostatné kapitálové fondy boli vytvorené z príspevku jediného spoločníka kapitalizáciou pôžičky vo výške 6 300 000 EUR v roku 2017, t.j. pred 1.januárom 2018. V zmysle prechodných ustanovení k úpravám Obchodného zákonníka účinným od 1.januára 2018 sa ustanovenia §123 ods.2 a §217a použili len na príspevky do kapitálového fondu poskytnuté po 1.januári 2018.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Predstavuje k 31. decembru 2021 neuhradenú stratu vo výške 7 362 814 EUR po schválenom zúčtovaní zisku za rok 2020. Zúčtovanie zisku za rok 2020 schválilo valné zhromaždenie dňa 29. júla 2021.

<b>Účtovný zisk</b>	V bežnom účtovnom období 2021
Rozdelenie účtovného zisku 2020	
Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov	440 197
<b>Rozdelenie spolu</b>	<b>440 197</b>

Výsledkom hospodárenia za rok 2021 je účtovný zisk vo výške 662 804 EUR. O jeho použití rozhodne valné zhromaždenie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh na rozdelenie zisku za rok 2021.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2021 a bezprostredne predchádzajúce obdobie 2020 je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	<b>Bežné účtovné obdobie (rok 2021)</b>				Stav k 31.12.2021
	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	50 114	54 566	50 114	-	54 566
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	50 114	54 566	50 114	-	54 566
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>	161 933	177 086	161 933	-	177 086
Rezerva na audit ÚZ	4 000	4 000	4 000	-	4 000
Rezerva na energie	938	999	938	-	999
Rezerva na nevyfakturované služby	16 115	24 127	16 115	-	24 127
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakt. dodávku - doprava	529	725	529	-	725
Rezerva na ročné odmeny	137 113	144 274	137 113	-	144 274
Rezerva na reštruktural.služby	-	-	-	-	-
Rezerva reštrukt.osob.náklady	-	-	-	-	-
Rezerva na skontá	3 238	2 961	3 238	-	2 961
<b>Spolu (r.136 Súvahy)</b>	<b>212 047</b>	<b>231 652</b>	<b>212 047</b>	<b>-</b>	<b>231 652</b>

	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)</b>				Stav k 31.12.2020
	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	38 438	50 114	38 438	-	50 114
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	38 438	50 114	38 438	-	50 114
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>	193 442	161 933	193 442	-	161 933
Rezerva na audit ÚZ	4 000	4 000	4 000	-	4 000
Rezerva na energie	371	938	371	-	938
Rezerva na nevyfakturované služby	17 353	16 115	17 353	-	16 115
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakt. dodávku - doprava	613	529	613	-	529
Rezerva na ročné odmeny	120 104	137 113	120 104	-	137 113
Rezerva na reštruktural.služby	32 200	-	32 200	-	-

Rezerva reštrukt. osob. náklady	16 151		16 151	-	-
Rezerva na skontá	2 650	3 238	2 650	-	3 238
<b>Spolu (r.136 Súvahy)</b>	<b>231 880</b>	<b>212 047</b>	<b>231 880</b>	<b>-</b>	<b>212 047</b>

Všetky krátkodobé rezervy boli tvorené v zmysle platných zákonov a predpisov. Spoločnosť netvorí dlhodobú rezervu na odchodné do dôchodku z dôvodov, že štruktúra pracovníkov je pružná a je malá pravdepodobnosť, že také skutočné záväzky v budúcnosti vzniknú. Spoločnosť nemá dlhodobé rezervy.

### 3. Obchodné záväzky

Štruktúra obchodných záväzkov (vr. nevyfakturovaných dodávok) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Záväzky po lehote splatnosti	31 793	29 367
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	284 707	245 348
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu (r.123 Súvahy)</b>	<b>316 500</b>	<b>274 715</b>

Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa väčšinou záväzky musia splácať v lehote. Nesplatené sú záväzky z dôvodov dočasného pozastavenia finančných tokov voči tretím stranám na konci roka podľa pokynov v rámci skupiny. Z krátkodobých záväzkov z obchodného styku je voči prepojeným osobám 244 372 EUR (2020: 189 676 EUR).

### 4. Ostatné záväzky voči prepojeným osobám

	Stav záväzku k 31.12. 2021	Stav záväzku k 31.12. 2020
Úroky z dlhodobej pôžičky LUXCO4	0	20 815
Finančné náklady na skupinové financovanie	-	-
<b>Spolu ostatné krátkodobé záväzky voči prepojeným osobám (r.128 Súvahy)</b>	<b>0</b>	<b>20 815</b>
Dlhodobá pôžička LUXCO4	0	505 032
<b>Spolu ostatné dlhodobé záväzky voči prepojeným osobám (r.108 Súvahy)</b>	<b>0</b>	<b>505 032</b>

Úroky z dlhodobej časti pôžičky BMI Group Operations S.à.r.l.(LUXCO4) mali k 31. decembru 2021 hodnotu 0 EUR (v roku 2020: 20 815 EUR).

Po splatení dlhodobej pôžičky v priebehu roka 2021, mala dlhodobá pôžička LUXCO4 k 31.12.2021 hodnotu 0 EUR (v roku 2020: 505 032 EUR).

#### Pôžičky LUXCO4

	Mena pôžičky	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Stav istiny k 31.12.2021	Stav istiny k 31.12.2020
Pôžička LUXCO4 krátkodobá (z r. 59 súvahy)	EUR	0,72	neurčený	-	-
			splatená		505 032
Pôžička LUXCO4 dlhodobá (r.108 súvahy)	EUR	2,990			

Krátkodobá pôžička je výsledok skupinového financovania (cash pooling).

Krátkodobá pôžička LUXCO4 je z dôvodu kladného zostatku k 31. 12. 2021 uvedená v r. 59 Súvahy Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám v hodnote 1 373 113 EUR za úrokovú sadzbu 0,72%.

Dlhodobá pôžička bola 25. mája splatená v hodnote 505 032 EUR. Úroky z dlhodobej pôžičky za rok 2020 boli uhradené 18.01.2021 v hodnote 20 815 EUR a za rok 2021 24.5.2021 v hodnote 6 166 EUR.

## 5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>5 276</b>	<b>5 086</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 785	4 939
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 785	4 939
Čerpanie sociálneho fondu	6 669	4 749
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu (r.114 Súvahy)</b>	<b>5 392</b>	<b>5 276</b>

## 6. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-253 644</b>	<b>-238 151</b>
– odpočítateľné	-253 644	-238 151
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-180 933	-163 502
– odpočítateľné	-180 933	-163 502
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	91 261	84 347
Odložený daňový záväzok	0	0
<b>Odložená daňová pohľadávka – po kompenzácii (r.52 Súvahy)</b>	<b>91 261</b>	<b>84 347</b>
<b>Zmena stavu odloženej dane</b>	<b>-6 914</b>	<b>3 888</b>
Zaúčtovaná do nákladov	-6 914	3 888
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Sadzba dane z príjmov 21% sa použila pri výpočte odloženej dane za rok 2021 a za rok 2020. Zmena odloženej daňovej pohľadávky vo výške 6 914 EUR bola zaúčtovaná ako zníženie nákladov.

## 7. Bankové úvery

Bankový kontokorentný úver je v limite do 250 000 EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2021 nečerpala úverový limit. Kontokorentný úver je splatný do 30. septembra 2022. Úroková sadzba je 1M EURIBOR menovaný denne + 2,90% p. a.. Úver je zabezpečený pohľadávkami spoločnosti.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby z predaja tovaru a služieb

Tržby z predaja tovaru a služieb v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie rok 2021				
Oblasť odbytu	Tovar - šamot	Tovar - nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	5 479 314	1 968 886	118 902	7 567 102
Česká republika	5 334	223		5 557
Nemecko	53 827			53 827
Rakúsko				
Ostatné	1 665			1 665
<b>Spolu (r.03 a 05 Výkazu ziskov a strát)</b>	<b>5 540 140</b>	<b>1 969 109</b>	<b>118 902</b>	<b>7 628 151</b>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2020				
Oblasť odbytu	Tovar - šamot	Tovar - nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	4 910 514	1 827 031	121 042	6 858 587
Česká republika	756			756
Nemecko	30 794	516	145	31 455
Ostatné	43	355		398
<b>Spolu (r.03 a 05 Výkazu ziskov a strát)</b>	<b>4 942 107</b>	<b>1 827 902</b>	<b>121 187</b>	<b>6 891 196</b>

### 2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2021	2020
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r.09 Výkazu ziskov a strát)</b>	<b>17 932</b>	<b>8 728</b>
z toho:		
Prebytky zásob	3 862	4 945
Výnosy z poistných udalostí	2 603	
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania		836
Za súkromné km	2 237	2 136
Ostatné	1 221	811
Prefakturácia IT nákladov	8 009	

### 3. Finančné výnosy

1. Finančné výnosy boli vo výške 2 413 EUR (r. 29 Výkazu ziskov a strát), z toho výnosové úroky 2 395 EUR (rok 2020: 156 EUR).

### 4. Čistý obrat

Čistý obrat (r.01 Výkazu ziskov a strát) Spoločnosti na účely zistenia povinnosti auditu individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	118 902	121 187
Tržby za tovar	7 509 249	6 770 009
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>7 628 151</b>	<b>6 891 196</b>

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Spotreba materiálu

V roku 2021 Spoločnosť evidovala spotrebu materiálu a energií vo výške 142 057 EUR ( v roku 2020: 132 432 EUR).

### 2. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
Prepravné	303 223	293 010
Inzercia, reklama	101 028	90 755
Cestovné	15 969	16 107
Reprezentačné	22 835	20 629
Opravy a údržba, ostatné služby	24 825	19 678
Operatívny leasing	105 899	110 206
Poplatky v rámci skupiny	301 911	397 939
Náklady na školenia	6 930	11 093
Ochrana objektov, upratovanie, odvoz odpadu	69 095	64 979
Softvérové a hardvérové služby	13 345	42 059
Ostatné nájmy	24 182	28 053
Telefóny	6 941	7 766
Poradenstvo	61 311	84 462
Náklady za poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) (vid' bod 3)	7 500	7 500
Ostatné	20 409	16 832
<b>Spolu (r. 14 Výkazu ziskov a strát)</b>	<b>1 085 403</b>	<b>1 211 068</b>

V nákladoch na poplatky v rámci skupiny sú zaúčtované aj poplatky za služby, ktoré sa týkajú spresnenia nákladov roku 2020 v sume 46 250 EUR a boli vyúčtované až po zostavení účtovnej závierky za rok 2020. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2020 Spoločnosť nevedela spoľahlivo odhadnúť ich výšku, preto neboli tvorené rezervy na tieto náklady. V zmysle internej smernice sú náklady súčasťou výsledku hospodárenia za rok 2021.

### 3. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2021	2020
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 500
<b>Spolu</b>	<b>7 500</b>	<b>7 500</b>

#### 4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti – významné položky

	2021	2020
Dary	750	810
Manká a škody	18 043	13 930
Odpis pohľadávok	2 215	4 794
Poistenie majetku a iné poistenie	1 723	1 125
Ostatné príspevky PO	2 197	2 347
Ostatné	116	391
<b>Spolu (r.26 Výkazu ziskov a strát)</b>	<b>25 044</b>	<b>23 397</b>

#### 5. Finančné náklady (r.45 Výkazu ziskov a strát)

V celkovej výške 11 552 EUR (rok 2020: 45 260 EUR), z toho nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 6 269 EUR (rok 2020: 39 191 EUR), kurzové straty vo výške 893 EUR (rok 2020: 1 376 EUR). Bankové poplatky boli vo výške 4 390 EUR (rok 2020: 4 693 EUR).

#### 6. Informácie o daniach

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

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	881 289	x	x	586 206	x	x
teoretická daň		185 071	21,00 %	x	123 103	21,00 %
Daňovo trvalo neuznané položky	159 114	33 414	3,79%	109 076	22 906	3,91%
<b>Spolu daň</b>	<b>1 040 403</b>	<b>218 485</b>	<b>24,79%</b>	<b>695 282</b>	<b>146 009</b>	<b>24,91%</b>
Splatná daň z príjmov		225 399	25,57%		142 121	24,24%
Odložená daň z príjmov		-6 914	-0,78%		3 888	0,66%
<b>Celková daň z príjmov (r.57 Výkazu ziskov a strát)</b>		<b>218 485</b>	<b>24,79%</b>		<b>146 009</b>	<b>24,90%</b>

## II. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily a vysokozdvižné vozíky od spoločnosti LeasePlan s.r.o. a ČSOB leasing,a.s.

Spoločnosť má v nájme PC a notebooky, ktoré centrálnne zabezpečuje materská spoločnosť v rámci skupiny. Spoločnosť eviduje tento majetok v operatívnej pomocnej evidencii.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

### 3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch nie sú evidované v roku 2021 ani v roku 2020 žiadne položky.

## I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:  
Materská spoločnosť Schiedel GmbH fakturuje spoločnosti sumy zahrnuté v službách na základe zmlúv o regionálnych službách, IT a súvisiacich službách. Spoločnosť neuskutočnila odhad rezervy k 31. decembru 2020 v súvislosti so spresnením nákladov roku, ktoré boli vyúčtované v priebehu roku 2021, pretože túto rezervu nebolo možné spoľahlivo odhadnúť. Náklady sú v zmysle internej smernice súčasťou výsledku hospodárenia za rok 2021 v celkovej sume 46 250 EUR.

### 3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

V roku 2021 ani v roku 2020 neboli poskytnuté žiadne výhody a neboli vyplatené žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov, kľúčového manažmentu a ich blízkym osobám.

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky 05. januára 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prílohy poznámok individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021:

Príloha 1 – Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní

Príloha 2 – Prehľad o peňažných tokoch ( nepriama metóda)



**Príloha 1**

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2021 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 642 568	-	-	-	6 642 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 003 615	-	-	440 197	2 443 812
Neuhradená strata minulých rokov	- 7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	440 197	662 804	-	-440 197	662 804
<b>Spolu</b>	<b>1 772 890</b>	<b>662 804</b>	-	-	<b>2 435 694</b>

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2020 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 642 568	-	-	-	6 642 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 783 004	-	-	220 611	2 003 615
Neuhradená strata minulých rokov	- 7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	220 611	440 197	-	-220 611	440 197
<b>Spolu</b>	<b>1 332 693</b>	<b>440 197</b>	-	-	<b>1 772 890</b>