

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	POLYGRAF PRINT spol. s r.o. Čapajevova 44, 080 01 Prešov
Dátum založenia	26. augusta 1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	11. septembra 1996
Hospodárska činnosť	– polygrafická výroba, sprostredkovanie služieb, lízingová činnosť, vydateľská činnosť

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	198	203
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	197	197
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>11</i>	<i>11</i>

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za POLYGRAF PRINT spol. s r.o. (ďalej „POLYGRAF PRINT“ alebo „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti POLYGRAF PRINT za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26. 07. 2021.

6. Schválenie audítora

Riadne valné zhromaždenie dňa 26. 07. 2021 schválilo Ing. Františka Rovného, Licencia SKAU č. 150 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Členovia orgánov spoločnosti**

Orgán	Funkcia	Meno
Konateľ		Ing. Stanislav Potočňak
Výkonné vedenie	generálny riaditeľ ekonomická riaditeľka	Ing. Stanislav Potočňak Ing. Mária Husovská

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Imprimo Print AG	1 212 912	90	90	-
Ing. Stanislav Potočný	134 768	10	10	-
Spolu	1 347 680	100	100	-

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE**D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ významné riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok špecifikovaných zmluvou (Ex Works, CPT). Moment zaúčtovania výnosov pri dodacej podmienke DAP je rok vyskladnenia.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reálnou hodnotou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reálna hodnota tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reálnou hodnotou je hodnota zistená oceňovacím modelom vychádzajúcim z výdavkového princípu.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.
 - e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 102 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 122 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
 - f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
 - h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú skutočnými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu. Úbytky zásob rovnakého druhu sa účtujú v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z vlastných nákladov.
 - i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
 - j) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- n) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Deriváty – reálnou hodnotou.
- q) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervu na odchodné a iné zamestnanecké pôžitky, rezervu na reklamácie, rezervu na skontá. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu bez obratu nad 10 rokov vo výške 50 %, nad 11 rokov vo výške 100 %, podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám výrobkov, ktorých trhovacia cena poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi vo výške rozdielu medzi predajnou cenou a účtovnou hodnotou,
 - k zásobám tovaru bez obratu nad 360 dní vo výške 100 %,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1 080 dní 100 %. K pohľadávkam voči dlžníkom v konkurze sa tvorí 100 % opravná položka. Spoločnosť posudzuje odberateľov aj individuálne a tvorí špecifickú opravnú položku v prípade, že existuje riziko, že dlžník pohľadávku nezaplatí alebo je opravná položka znížená v prípade, že má spoločnosť s dlžníkom dohodnutý splátkový kalendár na splatenie pohľadávok po lehote splatnosti.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	50 rokov	2,0 %
Budovy a stavby ostatné	30 rokov	3,3 %
Stroje a zariadenia	8 rokov	12,5 %
Stroje a zariadenia ostatné	15 rokov	6,6 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	8 rokov	12,5 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie len pre odpisovú skupinu 2 a 3 a pre odpisovú skupinu 1, 4, 5 a 6 podľa sadzieb platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> 004	<i>Softvér</i> 005	<i>Oceniteľné práva</i> 006	<i>Goodwill</i> 007	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> 008	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> 009	<i>Poskytnuté preddavky</i> 010	<i>Celkom</i> 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	301 493	-	-	-	-	-	301 493
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	301 493	-	-	-	-	-	301 493
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	260 370	-	-	-	-	-	260 370
Prírastky	-	14 784	-	-	-	-	-	14 784
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	275 154	-	-	-	-	-	275 154
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	41 123	-	-	-	-	-	41 123
K 31. decembru 2021	-	26 339	-	-	-	-	-	26 339

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2020	-	303 454	-	-	-	-	-	303 454
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(1 961)	-	-	-	-	-	(1 961)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	301 493	-	-	-	-	-	301 493
Oprávky								
K 1. januáru 2020	-	245 097	-	-	-	-	-	245 097
Prírastky	-	17 234	-	-	-	-	-	17 234
Úbytky	-	(1 961)	-	-	-	-	-	(1 961)
K 31. decembru 2020	-	260 370	-	-	-	-	-	260 370
Opravná položka								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2020	-	58 357	-	-	-	-	-	58 357
K 31. decembru 2020	-	41 123	-	-	-	-	-	41 123

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2021	112 332	3 476 580	12 001 658	12 508	25 403	53 750	15 682 231
Prírastky	-	-	524 817	-	626 432	36 000	1 187 249
Úbytky	-	-	(229 205)	-	(625 032)	(89 750)	(943 987)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	112 332	3 476 580	12 297 270	12 508	26 803	-	15 925 493
Oprávky							
K 1. januára 2021	-	1 323 280	9 331 916	4 748	-	-	10 659 944
Prírastky	-	70 838	901 558	132	-	-	972 528
Úbytky	-	-	(229 205)	-	-	-	(229 205)
K 31. decembru 2021	-	1 394 118	10 004 269	4 880	-	-	11 403 267
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2021	112 332	2 082 462	2 669 742	7 760	25 403	53 750	5 022 287
K 31. decembru 2021	112 332	2 153 300	2 293 001	7 628	26 803	-	4 522 226

Prírastky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú Automatický šijací stroj ASTER PRO (216 095 EUR a 204 900 EUR), Laminovací stroj KOMFI SAGITTA 76 (100 215 EUR) a DHM (3 607 EUR).

Úbytky samostatne hnuteľných vecí zahŕňajú vyradenie Niťošicky Astronic (10 327 EUR), predaj Automatického šijacieho stroja Aster PRO (216 095 EUR) a likvidáciu DHM (2 783 EUR).

Automatický šijací stroj ASTER PRO bol vyradený predajom so zostatkovou účtovnou hodnotou 204 840 EUR z dôvodu spätného leasingu.

Ročný odpis celkom za dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa rovná zostatku na účte 551.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2020	112 332	3 474 750	12 381 480	12 508	3 663	-	15 984 733
Prírastky	-	1 830	8 878	-	33 422	53 750	97 880
Úbytky	-	-	(388 700)	-	(11 682)	-	(400 382)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	112 332	3 476 580	12 001 658	12 508	25 403	53 750	15 682 231
Oprávky							
K 1. januára 2020	-	1 252 088	9 032 051	4 616	-	-	10 288 755
Prírastky	-	71 192	688 565	132	-	-	759 889
Úbytky	-	-	(388 700)	-	-	-	(388 700)
K 31. decembru 2020	-	1 323 280	9 331 916	4 748	-	-	10 659 944
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2020	112 332	2 222 662	3 349 429	7 892	3 663	-	5 695 978
K 31. decembru 2020	112 332	2 153 300	2 669 742	7 760	25 403	53 750	5 022 287

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistného		Názov a sídlo poisťovne
		2021	2020	
Osobné automobily	odcudzenie, havarijné poistenie, živelná pohroma	1 384	1 384	Generali Poisťovňa, a.s.
Technológia a budovy	požiar vrátane rozšíreného krytia, prerušenie prevádzky	39 520	39 001	Generali Poisťovňa, a.s.

Majetok je poistený do výšky 23 959 154 EUR.

1.4. Záložné právo k dlhodobému hmotnému majetku

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je vo výške 2 790 886 EUR.

2. **Zásoby (r. 034 súvahy)**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2021
Materiál	035	2 415	-	-	45	2 370
Výrobky	037	693	-	-	-	693
Spolu	034	3 108	-	-	-	3 063

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka:

- a) z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 2 370 EUR,
- b) k výrobkom podľa novej realizovateľnej ceny vo výške 693 EUR.

3. **Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)**3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny a veková štruktúra

31. december 2021

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	1 980 857	176 399	138 932	21 835	350	622 827	2 941 200

31. december 2020

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 053)	1 708 369	146 047	191 724	7 506	21 633	775 869	2 851 148

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Suma k 31. 12. 2021
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	395 035
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
Celkom	417 535

Položka	Suma k 31. 12. 2020
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 054):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	401 496
predaj služieb (spriaznená osoba)	60 912
iné pohľadávky (materská spoločnosť)	22 500
Celkom	484 908

3.3. Opravné položky k pohládkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	722 740	53 177	22 127	86 565	667 225
Spolu	722 740	53 177	22 127	86 565	667 225

Opravná položka zahŕňa 239 835 EUR, ktoré sa vzťahujú na pohľadávky voči spoločnostiam v konkurze.

3.4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2021	2020
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	960 343	1 142 779
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 980 857	1 708 369
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 941 200	2 851 148
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohládkami

Opis predmetu záložného práva	2021	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	2 435 677
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Založené pohľadávky v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s., na základe Zmlúv o zriadení záložného práva zo dňa 20. novembra 2013 a zo dňa 14. decembra 2014 ako zabezpečenie poskytnutého krátkodobého úveru a splátkového úveru predstavujú k 31. decembru 2021 celkovú výšku 2 435 677 EUR.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2021	2020
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	2 676	3 136
Bankové účty bežné	21	26
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 697	3 162

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2021	31. december 2020
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	075	-	-
		-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	076	17 811	17 387
<i>predplatené poistné motorových vozidiel</i>		549	549
<i>predplatené časopisy</i>		1 544	798
<i>predplatený prenájom osobného vozidla</i>		10 358	10 358
<i>Ostatné</i>		5 360	5 682
Príjmy budúcich období dlhodobé	077	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	078	-	-
Spolu	074	17 811	17 387

Spoločnosť časovo rozlišuje prenájom osobného motorového vozidla 10 358 EUR, predplatné na časopisy vo výške 1 544 EUR, predplatené poistné motorových vozidiel vo výške 549 EUR.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)**1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie je vo výške 1 347 680 EUR.

Zákonný rezervný fond je vo výške 134 768 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 220 598 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2020.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2020

Položka	2020
Účtovný zisk	240 598
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	220 598
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	240 598

2. Rezervy (r. 118 a r. 136 súvahy)2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 119, 120, 137, 138 súvahy)

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2021
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	221 654	221 699	180 505	31 101	231 747
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky,					
soc. zabezpečenie	156 608	143 360	155 920	688	143 360
rezerva na reklamácie	8 774	16 781	1 226	-	24 329
rezerva na overenie účt. závierky					
a výr. správy	1 950	1 950	1 950	-	1 950
rezerva na odchodné	32 978	38 759	2 565	30 413	38 759
rezerva na skontá	18 844	20 849	18 844	-	20 849
rezerva - ročný bonus	2 500	-	-	-	2 500

31. december 2020

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 119)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 120)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 137)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138)	213 366	211 606	156 384	46 934	221 654
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky,					
soc. zabezpečenie	152 914	156 608	131 618	21 296	156 608
rezerva na reklamácie	9 628	1 226	300	1 780	8 774
rezerva na overenie účt. závierky					
a výr. správy	1 950	1 950	1 950	-	1 950
rezerva na odchodné	28 125	32 978	4 548	23 577	32 978
rezerva na skontá	18 249	18 844	17 968	281	18 844
rezerva - ročný bonus	2 500	-	-	-	2 500

3. Závazky (r. 102 a r. 122 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

31. december 2021

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	1 192 145	-	-	-	-	-	1 192 145
Krátkodobé (r. 122)	2 432 186	222 430	-	203	127	127 663	2 782 609

Závazky po lehote splatnosti vo výške 132 825 EUR predstavujú prijaté zálohy.

31. december 2020

Kategória záväzkov	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 102)	1 470 853	-	-	-	-	-	1 470 853
Krátkodobé (r. 122)	2 056 704	27 371	4 980	-	100	117 582	2 206 737

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2021	Spolu k 31. 12. 2020
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		350 423	150 033
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		2 432 186	2 056 704
Spolu krátkodobé záväzky	122	2 782 609	2 206 737
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		1 192 145	1 470 853
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	102	1 192 145	1 470 853

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	58 097	64 725
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 119	11 096
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu (vrátené pôžičky)	5 624	15 747
Tvorba sociálneho fondu celkom	37 743	36 843
Čerpanie sociálneho fondu	45 399	43 471
Konečný zostatok sociálneho fondu	50 441	58 097

3.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 117, r. 052 súvahy)

Položka	2021	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	212 784	198 733
zdaniteľné	(2 856 926)	(3 203 340)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	553 698	630 968
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	(77 269)	(42 754)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

K 31. decembru 2021 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke netto, nakoľko budúcnosti predpokladá kladný základ dane.

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Bankové úvery (r. 121 a r. 139 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2021</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2020</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)				5 762	280 762
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 4 – sklad)	EUR	1,95% + 1M EURIBOR	30.12.2022	-	240 140
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1 – falcovačka)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	28.2.2023	5 762	40 622
Bežné bankové úvery (r. 139)				2 660 250	2 241 643
Slovenská sporiteľňa, a.s. (kontokorentný úver)	EUR	2,20% + 1M EURIBOR	-	2 385 250	1 966 255
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 4 – sklad)	EUR	1,95% + 1M EURIBOR	30.12.2022	240 140	240 528
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver – časť 1 – falcovačka)	EUR	2,25% + 1M EURIBOR	28.2.2023	34 860	34 860
Bankové úvery celkom				2 660 012	2 522 405

Splátkové úvery a kontokorentný úver v Slovenskej sporiteľni, a. s. je zabezpečený pozemkom, stavbami a technológiami, blanco zmenkami a pohľadávkami z obchodného styku.

5. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2021	31. december 2020
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	30	110
z toho:			
ostatné		30	110
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	157 454	273 858
z toho:			
priznaná dotácia NFP		154 388	268 921
spätný leasing		3 066	4 937
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	142 230	196 579
z toho:			
priznaná dotácia NFP		114 533	192 060
predplatné – mesačné		25 432	2 458
spätný leasing		1 927	1 927
nájomné		338	134
Spolu	141	299 714	470 547

Spoločnosť účtovala vo výnosoch priznanú dotáciu NFP vo výške 268 921 EUR.

6. Záväzky z finančného prenájmu

	31. december 2021			31. december 2020		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	420 158	588 006	-	374 670	781 788	-
Finančný náklad	25 607	28 084	-	28 108	33 578	-
Spolu	445 765	616 090	-	402 778	815 366	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu tlačového stroja Heidelberg CX 102-5+L, Znášačky ZU 805, CTP Trendsetter Kodak, Paletového regálového systému, stroja na vkladanie a lepenie gumičiek pútka pera Peroni PEN LOOP, stroja na vkladanie a lepenie gumičiek na obal knihy Peroni AGD-EI/M, Poloautomatickej jednotky na zaoblenie rohov SEMI-AUTOMATIC 2HCR, Striasača a zrovnávača hárkov TRANSOMAT TR 130ER-4, Výsekového a zušľachťovacieho stroja KAMA ProCut TS 74, Laminovacieho stroja KOMFI SAGITTA 76 a Automatického šijacieho stroja Aster PRO.

Priemerná doba trvania prenájmu je 6 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom a blanco zmenkou.

G. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04, 05 výkazu ziskov a strát)**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2021		2020	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	255 676	2,28	331 255	3,28
Zahraničie celkom	10 953 075	97,72	9 756 824	96,72
z toho:				
Nemecko	5 992 118	53,46	6 176 972	61,23
Česko	87 693	0,78	61 184	0,61
Holandsko	313 104	2,79	276 657	2,74
Francúzsko	2 489 911	22,22	1 846 720	18,30
Lichtenštajnsko	-	-	29 824	0,29
Rumunsko	-	-	45 953	0,46
Španielsko	154 697	1,38	57 734	0,57
Švédsko	6 570	0,06	-	-
Rakúsko	47 376	0,42	15 820	0,16
Švajčiarsko	1 059 607	9,45	1 070 669	10,61
Kanada	30 801	0,28	29 824	0,30
Veľká Británia	10 037	0,09	4 568	0,05
Cyprus	757 423	6,76	140 899	1,40
Belgicko	3 738	0,03	-	-
Predaj celkom	11 208 751	100,00	10 088 079	100,00

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.

Poznámky Uč POD 3-01

k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IČO: 31733280, DIČ: 2020521338

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Publikácie, Detské knihy		Školské učebnice		Kalendáre, Diáre, ostatné		Celkom	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<i>Slovensko</i>	121 366	186 399	107 840	111 604	26 470	33 252	255 676	331 255
<i>Nemecko</i>	5 876 343	6 090 234	41 143	-	74 632	86 738	5 992 118	6 176 972
<i>Francúzsko</i>	2 487 795	1 791 969	-	-	2 116	54 751	2 489 911	1 846 720
<i>Ostatné</i>	2 463 312	1 727 093	2 797	2 360	4 937	3 679	2 471 046	1 733 132
Spolu	10 948 816	9 795 695	151 780	113 964	108 155	178 420	11 208 751	10 088 079

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu Zákona o účtovníctve

Položka	31. december 2021	31. december 2020
Tržby za vlastné výrobky	8 647 182	7 674 758
Tržby z predaja služieb	2 561 079	2 412 814
Tržby za tovar	490	507
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z hnutelhosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	11 208 751	10 088 079

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Položka	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 1. 1. 2020	2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	655 960	479 910	566 583	176 050	(86 673)
Výrobky	2 069 774	2 138 633	1 637 272	(68 859)	501 361
Spolu	2 725 734	2 618 543	2 203 855		
Manká a škody				1 027	6 292
Likvidácia				-	1 859
Prebytok				-	-
Iné				-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				108 218	422 839

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	Riadok	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
z toho:			
aktivácia služieb		-	-
aktivácia dlhodobého majetku		496	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	08,09	789 550	579 274
z toho:			
hmotný majetok		305 055	-
materiál		190 000	155 771
penále		5 530	7 559
ostatné výnosy		288 965	415 944
Finančné výnosy	29	16 639	17 428
z toho:			
výnosové úroky	41	-	-
kurzové zisky, z toho:	42	16 639	17 428
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		16 637	16 885
realizované		2	543

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti zahŕňajú NFP z fondov EÚ vo výške 192 060 EUR (v roku 2020 boli vo výške 197 445 EUR) a finančný príspevok COVID 19 „Prvá pomoc“ vo výške 72 862 EUR.

H. NÁKLADY**1. Náklady na hospodársku činnosť****1.1. Náklady na hospodársku činnosť (z r. 10 výkazu ziskov a strát)**

Položka	Riadok	2021	2020
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	418	370
Spotreba materiálu	12	5 651 254	5 112 218
Spotreba energie	12	339 985	333 723
Služby	14	1 698 211	1 462 498
z toho:			
opravy a údržba		125 059	159 299
cestovné		1 450	1 937
náklady na reprezentáciu		741	1 832
provízie		1 171	2 357
prepravné		802 857	644 702
nájomné		76 971	70 563
poradenstvo		64 060	83 349
bezpečnostné a ochranné služby		109 140	100 901
výrobná kooperácia		247 552	209 272
pracovné agentúry		129 560	35 177
ostatné		139 650	153 109

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady

Položka	Riadok	2021	2020
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti		4 950	4 950
z toho: náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		4 950	4 950
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		4 751 352	3 816 250
z toho:			
osobné náklady	15	3 304 862	3 042 340
dane a poplatky	20	43 072	44 507
amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	21	782 472	777 123
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	305 285	19 094
opravné položky k pohľadávkam	25	24 749	(163 638)
ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	68 464	96 824
Finančné náklady	45	111 224	117 651
Nákladové úroky	49	82 556	85 281
Kurzové straty, z toho:	52	16 609	17 447
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		16 607	17 446
realizované		2	1
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	54	12 059	14 923
bankové poplatky		12 059	14 923

Ostatné náklady na hospodársku činnosť zahŕňajú poistné vo výške 50 849 EUR a manká a škody vo výške 11 359 EUR.

I. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2021	2020
Daň z príjmov:		
<i>daň z príjmov splatná (r. 058)</i>	0	67 066
<i>daň z príjmov odložená (r. 059)</i>	(77 269)	(42 754)
Daň z príjmov celkom (r. 057)	(77 269)	24 312

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	(206 343)		21	264 910		21
<i>teoretická daň</i>		(43 332)	-		55 631	-
Daňový vplyv nákladov neuznaných pri výpočte zdaniteľného základu dane,						
daňový vplyv nezdaniteľných výnosov		(18 636)	-		2 153	-
a odložená daň z príjmov		(15 301)	-		(33 472)	-
Výnosy nepodliehajúce dani		-	-		-	-
Umorenie daňovej straty		-	-		-	-
Spolu		(77 269)	-		24 312	-
Daň z príjmov splatná		-	-		67 066	-
Daň z príjmov odložená		(77 269)	-		(42 754)	-
Celková daň z príjmov		(77 269)	-		24 312	-

J. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy**

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2021 žiadne záväzky z finančného prenájmu dojednaného pred 1. januárom 2004.

K 31. decembru 2021 spoločnosť skladovala cudzí materiál, ktorý nebol v jej vlastníctve a ktorý je evidovaný na podsúvahe v hodnote 346 807 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými osobami. Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od daňovej legislatívy a praxe, ktorá je pomerne nová, s nízkym počtom precedensov. Keďže neexistuje oficiálny výklad daňových zákonov, vzniká riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane z hľadiska transferového ocenenia. Čiastku možných daňových záväzkov nie je v súčasnosti možné odhadnúť.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu. Spoločnosť zaúčtovala rezervu na odchodné a jubilejné vráťane poistného len pre zamestnancov, ktorí na to budú mať nárok v roku 2022, a to vo výške 38 759 EUR.

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

Mzdy a odmeny (tantiémy) orgánov spoločnosti:

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>						<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>					
	<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>		<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>výkonné vedenie</i>	
	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Peňažné príjmy	-	-	-	-	83 496	82 905	-	-	-	-	-	-

M. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konateľ, zamestnanci.

31. december 2021

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2021				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviest')
Spoločník / materská spoločnosť	417 535	30	-	1 010 334	-
Spriaznená osoba	-	112 848	60 970	16 350	-
Spolu	417 535	112 878	60 970	1 026 684	-

31. december 2020

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2020				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné (uviest')
Spoločník / materská spoločnosť	423 996	30	-	1 020 995	-
Spriaznená osoba	60 912	120 209	83 922	41 461	-
Spolu	484 908	120 239	83 922	1 062 456	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
Materská účtovná jednotka	02	1 010 334	1 020 995
Spriaznená osoba	02	16 350	41 461
Spriaznená osoba - služby	01	(60 970)	(83 922)

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

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali tieto udalosti:

V marci 2022 spoločnosť podpísala Zmluvu o splátkovom úvere s financujúcou bankou na financovanie výrobných vstupov vo výške 250 tis. EUR.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa choroby COVID-19 (Coronavirus).

V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj po vyše dvoch rokoch v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na obchod, na firmy a na jednotlivcov môže byť vážnejší ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále mení, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné momentálne poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku pre rok 2022. Manažment bude naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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 pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2021

Položka	Stav k 1. 1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2021
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 768	-	-	-	134 768
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(21 975)	8 704	-	-	(13 271)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 184 370	220 598	240 000	-	2 164 968
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	240 598	-	129 073	(240 598)	(129 073)
Vyplatené dividendy	-	240 000	240 000	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 220 598 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2020. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov obsahujú zvýšenie hodnoty podielu v dcérskej spoločnosti vo výške 8 704 EUR.

31. december 2020

Položka	Stav k 1. 1. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2020
Základné imanie	1 347 680	-	-	-	1 347 680
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	134 768	-	-	-	134 768
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(1 538)	(21 975)	1 538	-	(21 975)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 446 164	80 206	342 000	-	2 184 370
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90 206	240 598	-	(90 206)	240 598
Vyplatené dividendy	-	342 000	342 000	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

P. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú 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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2021	2020
Peniaze	211	2 250	2 344
Ceniny	213	426	792
Účty v bankách	221.1	21	26
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Spolu		2 697	3 162

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(206 343)	264 910
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	745 768	946 650
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	782 472	777 123
	Zmena stavu rezerv (+/-)	10 093	8 288
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	61 657	260 734
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(171 257)	(199 817)
	Úroky účtované do nákladov (+)	51 474	57 618
	Kurzové rozdiely (+/-)	(30)	18
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	11 359	42 686
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	176 578	(34 291)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(153 917)	676 696
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	602 176	(343 126)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(271 681)	(367 861)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	716 003	1 177 269
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(51 474)	(57 618)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(98 488)	5 045
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	566 041	1 124 696
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(236 885)	(32 076)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	(8 704)	(276 025)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	305 055	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	(31 082)	(27 663)
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	28 384	(337 764)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(594 890)	(787 906)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	143 607	(203 145)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(498 497)	(242 761)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(240 000)	(342 000)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(594 890)	(787 906)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(465)	(974)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 162	4 136
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	2 697	3 162