

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné informácie

1. Informácie o účtovnej jednotke:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

ZVL SLOVAKIA, a. s.
Na stanicu 22, 010 09 Žilina

Akciová spoločnosť bola založená dňa 23.8.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 23.8.1995 na Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 295/L.

b) Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti(veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti obchodu, prieskumu trhu (marketing) a skladovacia činnosť, prevádzkovanie colného skladu
- výroba ložísk, náradia a nástrojov
- prenájom hnutel'ných a nehnuteľných vecí
- prenájom parkovacích miest
- výskum a vývoj
- technické testovanie, meranie a analýzy
- zvaračské práce
- demolácie, zemné práce, prípravné práce pre stavbu
- malierske, natieračské, lešenárske, omietkarské práce
- obkladanie stien, kladenie dlážkových krytín, montáž sadrokartónu
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- podnikateľské poradenstvo
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov, vedenie účtovníctva
- správa registratúrnych záznamov bez trvalej dokumentárnej hodnoty
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- nástrojárstvo
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

2. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Akciová spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31. 12. 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 16.7.2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti je zostavená k 31. decembru 2021 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

Účtovná jednotka má za účtovné obdobie roka 2021 overenú účtovnú závierku audítorom.

Schválenie audítora:

Valné zhromaždenie dňa 16.7.2021 schválilo Ing. Jarmilu Rumannovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku .**6. Počet zamestnancov**c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bol 86,3 z toho 6 vedúcich pracovníkov.

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Počet zamestnancov k 31.12.2021 je 91.

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	86,3	78,83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	80
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Čl. II Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**(1) spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.**

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse.

V roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V priebehu roka 2020 a 2021 vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja. Nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov

- (2) účtovné zásady a účtovné metódy boli spoločnosťou aplikované bez zmien, ktoré by vplývali na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledok hospodárenia.
- (3) účtovná jednotka nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.
- (4) u.j. tvorí rezervu na neuhradené pohľadávky voči ukrajinskému odberateľovi z dôvodu vojnového konfliktu na Ukrajine.

(5) o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou pri vzniku OC v účt.záv.OC	
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	-
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom	OC/OC
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	OC/OC
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou	-
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom	-
7. dlhodobý finančný majetok	OC/OC
8. zásoby obstarané kúpou	OC/OC
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	ÚPVN
10. zásoby obstarané iným spôsobom	-
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj	-
12. Pohľadávky	MH/MH
13. krátkodobý finančný majetok	MH/MH
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	MH/MH
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	MH/MH
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	MH/MH
17. deriváty	-
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	-
19. prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci,	OC/OC
20. majetok obstaraný v privatizácii	-
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)	MH/MH

(6) účtovná jednotka neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období

(7) cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu účtovnej závierky sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítajú kurzom ECB k 31.12.2021.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**(1) Aktíva****Dlhodobý nehmotný majetok**

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním .
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou nemáme.
3. Náklady na výskum nemáme..
4. Aktivované náklady na vývoj nemáme.
5. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1660 eur a od 1. marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
6. Nehmotný majetok - odpisy

Softvér	percentuálne
Oceniteľné práva	percentuálne
8. Na dlhodobý nehmotný majetok nemáme zriadené záložné právo.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		316771	282795	0				599566
Prírastky		19602	0	0				19602
Úbytky		0	0	0				0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		336373	282795	0				619168
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		304168	282795	0				586963
Prírastky		21208	0	0				21208
Úbytky		0	0	0				0
Stav na konci účtovného obdobia		325376	282795	0				608171
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12603	0	0				12603
Stav na konci účtovného obdobia		10997	0	0				10997

Tabuľka č. 3

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenite ľ- né práva d	Goodwil l e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		272603	413410	3816				689829
Prírastky		44168	0	0				44168
Úbytky		0	130615	3816				134431
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		316771	282795	0				599566
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		235616	409660	3816				649092
Prírastky		68552	3750	0				72302
Úbytky		0	130615	3816				134431
Stav na konci účtovného obdobia		304168	282795	0				586963
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36987	3750	0				40737
Stav na konci účtovného obdobia		12603	0	0				12603

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním .
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
Ďalej do dlhodobého hmotného majetku v roku je zaradený nehnuteľný majetok, ktorý účtovná jednotka užíva, ale vlastnícke právo nadobudne až povolením vkladu do katastra nehnuteľnosti. (takýto majetok nevlastníme).
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania .Odpisovať začneme v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
4. Dlhodobý hmotný majetok, so stanovenou metódou odpisovania, ročnou odpisovou sadzbou.

Názov DHM	Odpisová metóda	Ročná odpisová sadzba
Stavby - kancelárske priestory	rovnomerne	1/40
Stavby - výrobné priestory	rovnomerne	1/20
Samost.hnutel'.veci a súbory	rovnomerne	1/4,1/6,1/8,1/12
Ostatný DHM	rovnomerne	1/4

5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
6. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. V danom roku sme netvorili OP.
7. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku uplatníme pri sume nad 1700 eur.
8. Výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka má uzatvorené tieto poistné zmluvy:

PZč .411004835 v Allianz Slovenská poisťovňa – poistenie zodpovednosti za škodu

PZč. 411007341 v Allianz Slovenská poisťovňa – poistenie majetku právnických a podnikajúcich osôb – poistná suma 509 906,-EUR

PZč. 0804010363 v Kooperatíve – poistenie strojov, poistenie voči odcudzeniu, poistenie voči živelným pohromám – poistná suma 1 946 325,92 EUR .

PZč. 0804010621 v Kooperatíve – poistenie strojov, poistenie voči odcudzeniu, poistenie voči živelným pohromám – poistná suma 1 345 439,53 EUR .

Dopravné prostriedky na leasing sú poistené samostatnými poistnými zmluvami

9. Na DHM nemáme zriadené záložné právo.

Tabuľka č. 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porasto v e	Základ né stádo a ťažné zvierat á	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1358	1921390			103791	16290	0	2042829
Prírastky		0	170148			44916	94982	69836	379882
Úbytky		0	55196			5604	111272	11639	183711
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1358	2036342			143103	0	58197	2239000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		721	1507685			30506	0	0	1538912
Prírastky		46	168533			2823			171402
Úbytky		0	55196			3865			59061
Stav na konci účtovného obdobia		767	1621022			29464	0	0	1651253
Opravné položky									
Stav na začiatku u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	637	413705			73285	16290	0	503917
Stav na konci účtovného obdobia	0	591	415320			113639	0	58197	587747

Tabuľka č. 5

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté predda- vky na DH M	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1358	1716279			100991	47480	94570	1960678
Prírastky		0	205111			2800	356771	18914	583596
Úbytky		0	0			0	387961	11348 4	501445
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1358	1921390			103791	16290	0	2042829
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		676	1325938			27964	0	0	1354578
Prírastky		45	181747			2542			184334
Úbytky		0	0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		721	1507685			30506	0	0	1538912
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	682	390341			73027	47480	94570	606100
Stav na konci účtovného obdobia	0	637	413705			73285	16290	0	503917

Cenné papiere a podiely

1. Podiely v dcérskej spoločnosti nevlastníme.
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sme podiely ocenili:
 - a) Ostatné podiely vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet z cudzej meny na euro je účtovaný na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
3. Majetkové CP určené na obchodovanie nevlastníme.
4. Iný druh dlhodobého finančného majetku naša spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neviduje.

Tabuľka č. 6

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1206						1206
Prírastky									
Úbytky		0	10						10
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	1196						1196
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1206						1206
Stav na konci účtovného obdobia		0	1196						1196

Tabuľka č. 7

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1386114	1292						1387406
Prírastky									
Úbytky		1386114	86						1386200
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	1206						1206
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1386114	1292						1387406
Stav na konci účtovného obdobia		0	1206						1206

Tabuľka č.8 Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia a ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM v EUR f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
ZVL SLOVAKIA, Sp z o.o. Poľsko	11	11	164 541 PLN	55 441 PLN	1196
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok	x	x	x	x	

Ostatné dlhodobé CP a podiely:

Ú.j. dňa 30.11.2009 vložila 11% t.j. 5 500 PLN do ZI Ložiska Slowacija, Poľsko

5.12.2017 spoločnosť zmenila názov na ZVL SLOVAKIA, Sp z o.o. Poľsko

Rozdiel v tabuľke pri medzi stavom na začiatku a na konci obdobia predstavujú kurzové rozdiely k 31.12.2021.

Na dlhodobý finančný majetok nemáme zriadené záložné právo

Akciová spoločnosť nevlastní dlhové cenné papiere a neposkytla inej obchodnej spoločnosti dlhodobú pôžičku.

Zásoby

- Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, skladovaný tovar.
- Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poisťné, colné) sa účtujú na účty odchýlky, ktorá sa mesačne rozpušťa podľa príjmu a výdaja z jednotlivých skladov.
- Nakupované zásoby sa
 - vyskladňujú v cene obstarania metódou FIFO.

4. Hotové výrobky sa oceňovali úplnými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňali priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia) a správna réžia. (takéto zásoby nevlastníme)
5. Neskladovateľné zásoby účtujeme priamo do spotreby. Sú to napr. :
- náhradné diely na stroje, prístroje, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - kancelárske potreby, hygienický materiál, knihy, odborné časopisy a iné publikácie napr. periodiká.
 - ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné ochranné pomôcky),
 - obalový materiál, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne .
6. Ú.j. tvorí v roku 2021 opravné položky k zásobám. Základom výpočtu hodnoty opravnej položky je percentuálne stanovený koeficient, naviazaný na vek príjmu zásob tovaru. Aj napriek dlhodobej trvácnosti tovaru u.j. vytvorila opravnú položku z princípu opatrnosti.

Tabuľka č.9 Opravné položky k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Ned. výroba a polotovary vl. výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	76643	481184	76643		481184
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	76643	481184	76643		481184

Tabuľka č. 10 Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	6525378
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

Výška poistenia zásob

Účtovná jednotka má uzatvorenú poistnú zmluvu:

PZč. 411007341 v Allianz Slovenská poisťovňa – poistenie majetku právnických a podnikajúcich osôb

– poistná suma na zásoby 4 710 000,-EUR

O zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Zníženie ocenenia pohľadávok robíme cez tvorbu opravných položiek k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky dlhodobé evidujeme ako depozit. Evidujeme aj krátkodobé pohľadávky.
3. Poistenie pohľadávok
Účtovná jednotka uzatvorila poistné zmluvy :
Compagnie francaise d'assurance pour le commerce extérieur, pobočka z iného ČŠ
s platnosťou zmluvy PZ č.871000018 od 1.12.2019

Tabuľka č. 11 Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchod. styku	1214	693	0	0	1907
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1214	693	0	0	1907

Tabuľka č. 12 Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu brutto d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a mater. účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	64904		64904
Odložená daňová pohľadávka	149228		149228
Dlhodobé pohľadávky spolu	214132		214132
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2862508	150309	3012817
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtov. jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Poskytnuté prev. preddavky	61037		61037
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	129316		129316
Iné pohľadávky	5398		5398
Krátkodobé pohľadávky	3058259	150309	3208568

Tabuľka č. 13 Porovnanie s bezprostredne predchádzajúcim obdobím

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	150309	124586
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3058259	2269626
Krátkodobé pohľadávky spolu	3208568	2394212
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	214132	255929
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	214132	255929

Tabuľka č. 14 Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	3071947
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	X

Odložené dane

O odloženej dani účtujeme ako o dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou.

Tabuľka č. 15 Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1900	2 289
odpočítateľné	-1900	2 289
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	712508	80 957
odpočítateľné	712508	80 957
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	149228	17 482
Uplatnená daňová pohľadávka	131746	- 44 240
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	131746	- 44 240
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky sú ocenené ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a kontokorentné úvery.

V súvahe máme kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Tabuľka č. 16 Krátkodobý finančný majetok –finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica + ceniny	6160	5502
Bežné bankové účty	147430	439570
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	153590	445072

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.

Tabuľka č. 17 Položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2839	2607
poistenie	2839	2607
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25127	24040
poistné	19203	16334
Reklamné služby, výstavy	3200	3200
Iné služby	2724	4506
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Zánik poistného		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	726	0
Preplatenie nákladov na testovanie	726	0

(2) Pasíva

1. Vlastné imanie

Základné imanie: 1 386 390 EUR

Rozsah splatenia: 1 386 390 EUR

Počet akcií : 1110

Menovitá hodnota: 1 249 EUR

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Prevoditeľnosť akcií je podmienená súhlasom spoločnosti.

Konanie menom spoločnosti:

V mene spoločnosti koná každý člen predstavenstva samostatne.

2. Počas účtovného obdobia sa počet a menovitá hodnota akcií upísaných nezmenila

3. Rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 18

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	320411
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	320411
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	320411

Rezervy

Rezervy tvorí ú.j. daňovo uznané a neuznané.

Dlhodobé nedaňové rezervy vytvorila ú.j. na odchodné, vrátane odvodov a odvody z jubileí.

Rezerva krátkodobá daňová na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a nedaňové rezervy na audit, služby za sprostredkovanie a rekreačné poukazy .

Vplyvom vojnového konfliktu na Ukrajine u.j vytvorila rezervu na pohľadávku ukrajinského odberateľa.

Tabuľka č. 19

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	114749	0	0	114749
Rezervy na odchodné	0	112981			112981
Rezervy na odvody z jubileí	0	1768			1768
Krátkodobé rezervy, z toho:	52220	181096	52220	0	181096
Náhrada mzdy za nevyčer.dov.	35537	68861	35537		68861
Pov.zdravot.a sociál.poist.za ND	12509	24183	12509		24183
Audit účtov.závierky a výr.správy	4000	4000	4000		4000
Sprostredkovanie predaja, služby, odmeny	174	15433	174		15433
Rekreačné poukazy	0	268	0		268
Neuhradená pohľadávka	0	68351	0		68351

Tabuľka č. 20

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	42652	52220	42652	0	52220
Náhrada mzdy za nevyčer.dov.	21647	35537	21647		35537
Pov.zdravot.a sociál.poist.za ND	7619	12509	7619		12509
Audit účtov.závierky a výr.správy	3700	4000	3700		4000
Sprostredkovanie predaja	9310	174	9310		174
Rekreačné poukazy	376	0	376		0

Závázky

Závázky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou.

Tabuľka č. 21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3362064	2173808
Krátkodobé záväzky spolu	3362064	2173808
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	160416	935938
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	160416	935938

Tabuľka č. 22 Závázky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8240	7988
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14647	11311
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14647	11311
Čerpanie sociálneho fondu	12568	11059
Konečný zostatok sociálneho fondu	10319	8240

Tabuľka č. 23 Bankové úvery

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB kontokorent	EUR	1M EURIBOR +1,4	28.11.2022	0	0
ČSOB kontokorent	EUR	1M EURIBOR +1,4	14.01.2023	0	0
VÚB kontokorent so štátnou zárukou	EUR	1M EURIBOR +1,2	19.05.2022	0	0

Tabuľka č. 24 Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Ochranná známka, s.r.o.	EUR	1M EURIBOR +1,4	31.03.2022	720000	0
Krátkodobé finančné výpomoci					

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Tabuľka č. 25 Časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2792	3292
KLF-ZVL BEARINGS,s.r.o. licencia na vybrané tovary OZ KLF-ZVL od 1.12018 do 31.7.2028	2792	3292
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	500	500
KLF-ZVL BEARINGS,s.r.o. licencia na vybrané tovary OZ KLF-ZVL od 1.12018 do 31.7.2028	500	500

Emisné kvóty
Neúčtujeme

Dotácie zo štátneho rozpočtu
Neúčtujeme

Prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu - neúčtujeme.

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

Majetok obstaraný na základe zmluvy o spotrebnom úvere sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

Tabuľka č. 26 Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	56383	150097		91405	156363	
Finančný náklad	3558	4484		3558	6216	
Spolu	59941	154581		94963	162579	

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu

Vydané dlhopisy

Spoločnosť o dlhopisoch neúčtuje.

Daň z príjmov

Tabuľka č. 27

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	880227	x	x	721599	x	x
teoretická daň	x	184848	21	x	151536	21
Daňovo neuznané náklady	733355	154004	21	1282374	269298	21
Výnosy nepodliehajúce dani	85149	17881	21	304223	63887	21
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	1528433	320971	21	1699750	356947	21
Splatná daň z príjmov	x	320971	21	x	356947	21
Odložená daň z príjmov	x	-131746	21	x	44241	21
Celková daň z príjmov	x	189225		x	401188	

Deriváty

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi neučtujeme

Príspevky akcionárov do ostatného kapitálového fondu

Akcionári vložili v roku 2017 do kapitálového fondu 3 príspevky v celkovej hodnote 860252EUR s účelom na podnikateľskú činnosť u.j.

Tabuľka č. 28

Opis kapitálového fondu r.2021	Počet príspevkov	Hodnota príspevkov
Účel na podnikateľskú činnosť u.j.	0	0

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**Výnosy**

Tržby za tovar, služby a hotové výrobky sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Tabuľka č. 29 Tržby

Oblasť odbytu	Typ - tovar		Typ - služby		Typ - HV	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	1856810	1506414	82623	23388	0	0
EÚ	11493728	9563962	4887	8844		
Tretie krajiny	4589614	3687563				
Spolu	17940152	14757939	87510	32232	0	0

Tabuľka č. 30 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá					
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

Aktivácia nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Neúčtujeme.

Tabuľka č. 31 Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	87510	32232
Tržby za tovar	17940152	14757939
Výnosy zo zákazky		
Čistý obrat celkom	18027662	14790171
Tržby z predaja DM a materiálu	30963	316263
z toho tržby súvisiace so spätným leasingom	0	180230
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	37682	14255
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	18096307	15120689

Tabuľka č. 32 **Náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1862243	1122875
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4000</i>	<i>3700</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4000	3700
iné zisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	3996	3996
Cestovné	1169	386
Služby informatiky	31346	35736
Opravy	33122	21204
Nájomné	259782	277561
Preprava	160746	160613
Ostatné	1368082	619679
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15600461	12202296
Náklady na tovar	11540698	9313259
Spotreba materiálu, energie a ostatné	640045	558752
Osobné náklady	2629213	2026983
Odpisy	185693	256637
Zostatková cena predaného dlhodob. majetku, z toho:	22961	185952
náklady, súvisiace so spätným leasingom	0	180230
Opravné položky k zásobám	404541	-200935
Ostatné náklady	177310	61648
Finančné náklady, z toho:	188837	1538030
Predané cenné papiere a podiely	0	1386115
Kurzové straty	163824	120825
Nákladové úroky	8860	17796
Ostatné významné položky finančných nákladov	16153	13294

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Podsúvahové položky**

Neúčtujeme

Podmienené záväzky

Neúčtujeme

Podmieneny majetok

Neúčtujeme

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie a.s. urobilo analýzu možných účinkov a následkov na a.s. 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). Aj napriek očakávanému poklesu predaja a.s. v regióne konfliktu, vedenie a.s. nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ) a realizuje opatrenia na elimináciu tohto negatívneho vplyvu.

Čl. VII

(1) Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 33

Spriaznené osoby, firmy	položka	Hodnota nákupu, náklady	Hodnota predaja, výnosy
OCHRANNÁ ZNÁMKA, s.r.o.	služby	511360	80268
OCHRANNÁ ZNÁMKA, s.r.o.	úroky z pôžičky	58	
OCHRANNÁ ZNÁMKA, s.r.o.	licenčný poplatok	464765	
Celkom		976183	80268

(2) Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov
Členovia štatutárnych orgánov mali príjem 2160,- EUR.

Čl. VIII Ostatné informácie

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 34

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1386390				1386390
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	1632055				1632055
Ostatné kapitálové fondy	860252				860252
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	10000				10000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-152	10			-162
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	275506				275506
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1194183	320411			1514594
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	320411	691002	320411		691002
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 35

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1386390				1386390
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	1632055				1632055
Ostatné kapitálové fondy	860252				860252
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	10000				10000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-66	86			-152
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	275506				275506
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	861025	333158			1194183
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	333158	320411	333158		320411
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Čl. X Prehľad peňažných tokov**Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Tabuľka č.36

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	880 227	721 599
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	833 189	1 126 656
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	185 693	256 637
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	1739	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	243 625	9 568
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	405 234	-200 886
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2545	-4 453
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	8 860	17 796
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-9 417	1 047 994
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-366 553	-1 220 564

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-640 813	-587 636
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 181 068	-1 273 946
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 906 808	641 018
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	1 346 863	627 691
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-8 860	-17 796
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 338 003	609 895
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-556 624	-175 461
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	781 379	434 434
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-19 602	-44 169
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-256 970	-262 201
B. 3.	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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		127 940
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	16 333	180 230

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 6.	Príjmy z predaja 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 (+)		210 000
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-260 239	211 800
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

Označení položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-812 622	-339 187
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		300 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-660 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-91 405	-159 427
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	51 602	180 240
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-772 819	
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-812 622	-339 187
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-291 482	307 047
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	445 072	138 025
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	153 590	445 072

Použité skratky:

CP - cenný papier
 DFM - dlhodobý finančný majetok
 DHM - dlhodobý hmotný majetok
 DIČ - daňové identifikačné číslo
 DNM - dlhodobý nehmotný majetok
 DUJ - dcérska účtovná jednotka
 IČO - identifikačné číslo organizácie
 MH - menovitá hodnota
 OC - obstarávacia cena
 OP - opravná položka
 PSC - poštové smerovacie číslo
 ÚJ - účtovná jednotka
 VI - vlastné imanie
 ZI - základné imanie

V Žiline 28. 3. 2022