

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: Cemix, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Veľké Leváre 1304, 908 73 Veľké Leváre

Spoločnosť bola založená 20.03.2001 a do obchodného registra bola zapísaná 25.04.2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 103787/B).

**2. Predmet činnosti Spoločnosti**

- Výroba a predaj suchých maltových a omietkových zmesí
- Výroba a predaj organických a anorganických materiálov a chemikálií
- Výroba a predaj pastových omietok
- Triedenie, drvenie, mletie prírodných materiálov
- Obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- Sprostredkovateľská činnosť
- Prenájom strojov, prístrojov a stavebných zariadení
- Podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania
- Sprostredkovanie dopravy
- Prenájom priemyselného spotrebného tovaru
- Prenájom a leasing motorových vozidiel
- Prenájom a leasing dopravných zariadení
- Reklamné činnosti
- Skladovanie
- Vedenie účtovníctva
- Administratívne práce
- Činnosť vykonávaná banským spôsobom
- Vykonávanie trhacích prác

**3. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie**

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 24.06.2021.

**5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 24.3.2021. Výročná správa s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.06.2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou.

Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

## 6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021

☒ ÁNO

☐ NIE

## 7. Údaje o skupine

|                               | Názov               | Sídlo                                                  | Miesto uloženia konsolidovanej závierky                 |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Koncern                       | Lasselsberger, GmbH | Wörth 1 A-3380 Pöchlarn, Rakúsko                       |                                                         |
| Bezprostredný materský podnik | LB Cemix, s.r.o.    | Továrni ulice čp. 36, 373 12 Borovany, Česká republika | Obchodný register Krajského súdu v Českých Budejovičích |

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti LB Cemix, s.r.o., Borovany, a konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Lasselsberger GmbH, Pöchlarn, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Lasselsberger. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Lasselsberger zostavuje spoločnosť Lasselsberger GmbH, Pöchlarn.

## 8. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 46,49                 | 46,31                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 42                    | 45                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

## B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spoločnosť vykázala v roku 2021 stratu vo výške 443.637 EUR a k 31. decembru 2021 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobý majetok Spoločnosti o 210.396 EUR (krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv, krátkodobých finančných výpomocí a bežných úverov sú vo výške 2.683.242 EUR a obežný majetok vrátane krátkodobej časti časového rozlíšenia vo výške 2.472.846 EUR). Súčasťou krátkodobých záväzkov sú aj záväzky voči spriazneným osobám vo výške 1.521.746 EUR.

Výška vlastného imania je k 31.12.2021 -158.830 EUR. Záväzky sú v hodnote 9.608.063 EUR. Spoločnosť sa v dôsledku tohto nízkeho pomeru medzi vlastným imaním a záväzkami charakterizuje ako spoločnosť v kríze.

Spoločnosti však bolo poskytnuté vyhlásenie Spoločníka, že bude Spoločnosť podporovať v potrebnom rozsahu v jej ďalšej podnikateľskej činnosti po dobu 14 mesiacov od podpísania vyhlásenia dňa 14.2.2022.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Manažment účtovnej jednotky pozorne monitoruje situáciu a hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopad na Spoločnosť. Na Spoločnosť však nemal COVID-19 významný dopad a preto nezaznamenala pokles tržieb oproti minulému roku.

### 2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### 3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

| Druh zmeny                                     | Dôvod zmeny | Popis zmeny | Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Spôsob oceňovania                              | bez zmeny   |             |                                                                                                 |
| Postupy účtovania                              | bez zmeny   |             |                                                                                                 |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky        | bez zmeny   |             |                                                                                                 |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | bez zmeny   |             |                                                                                                 |
| Spôsob odpisovania                             | bez zmeny   |             |                                                                                                 |

### 4. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

## **5. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe**

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ktoré by mohli mať významný vplyv na posúdenie finančnej situáciu Spoločnosti.

## **6. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

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

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

**6.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)**

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

| Por. čís. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku       | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-----------|-----------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1.        | Aktivované náklady na vývoj                         |                               |                           |                    |
| 2.        | Software                                            |                               |                           |                    |
| 3.        | Oceňiteľné práva                                    |                               |                           |                    |
| 4.        | Goodwill                                            |                               |                           |                    |
| 5.        | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                   |                               |                           |                    |
| 6.        | Stavby                                              | 40                            | 2,5                       | rovnomerne         |
|           | z toho: finančný prenájom                           |                               |                           |                    |
| 7.        | Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí | od 4 do 20                    | od 25 do 5                | rovnomerne         |
|           | z toho: finančný prenájom                           | 4                             | 4                         | rovnomerne         |
| 8.        | Ostatný dlhodobý hmotný majetok                     | od 4 do 20                    | od 25 do 5                | rovnomerne         |

**6.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:**

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- inak ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

**6.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:**

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak ☐

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

## 6.5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré

vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

#### **6.6. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než šesť mesiacov, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje 50% menovitej hodnoty pohľadávky. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než dvanásť mesiacov, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje 100% menovitej hodnoty pohľadávky.

#### **6.7. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### **6.8. 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

#### **6.9. Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť účtuje v priebehu účtovného obdobia o manažérskych rezervách. Zmyslom ich tvorby a rozpúšťania je objektivizovať hodnotenie plánu, t. j. prispieť k porozumeniu skutočne zúčtovaných hodnôt na vybraných účtoch v porovnaní s mesačným a ročným plánom.

#### **6.10. Záväzky**

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

### **6.11. Zamestnanecké požitky**

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

### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách, ako aj významných životných udalostiach.

### **6.12. Splatná daň z príjmov**

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

### **6.13. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

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

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

### **6.14. 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 s účtovným obdobím.

### **6.15. Lízing**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré



sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 4 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

#### **6.16. Výnosy**

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

#### **6.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

#### **6.18. Oprava významných chýb**

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH****1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 836 700               | 5 270 519 | 8 695 661                                         | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 14 802 879 |
| Prírastky                          |                       | 19 445    | 154 391                                           |                                       |                                 |             | 6 345           | 0                           | 180 181    |
| Úbytky                             |                       |           | 114 267                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 114 267    |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 836 700               | 5 289 964 | 8 735 785                                         | 0                                     |                                 | 0           | 6 345           | 0                           | 14 868 793 |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 1 619 504 | 5 782 141                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 7 401 645  |
| Prírastky                          |                       | 131 862   | 463 641                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 595 503    |
| Úbytky                             |                       |           | 104 742                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 104 742    |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 1 751 366 | 6 141 040                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 7 892 406  |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             | 0               |                             | 0          |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 836 700               | 3 651 014 | 2 913 520                                         | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 7 401 234  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 836 700               | 3 538 597 | 2 594 745                                         | 0                                     |                                 | 0           | 6 345           | 0                           | 6 976 387  |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                                            | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 836 700                                      | 5 222 558 | 8 771 468                                         | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 14 830 725 |
| Prírastky                          |                                              | 47 961    | 25 185                                            |                                       |                                 |             |                 | 0                           | 73 146     |
| Úbytky                             |                                              |           | 100 992                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 100 992    |
| Presuny                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 836 700                                      | 5 270 519 | 8 695 661                                         | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 14 802 879 |
| Oprávk                             |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 1 488 738 | 5 414 808                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 6 903 546  |
| Prírastky                          |                                              | 130 766   | 468 325                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 599 091    |
| Úbytky                             |                                              |           | 100 992                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 100 992    |
| Presuny                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 1 619 504 | 5 782 141                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 7 401 645  |
| Opravné položky                    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             | 0               |                             | 0          |
| Prírastky                          |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Presuny                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 836 700                                      | 3 733 819 | 3 356 660                                         | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 7 927 179  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 836 700                                      | 3 651 014 | 2 913 520                                         | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 7 401 234  |

## 2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

### 3. Informácie o zásobách

#### 3.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| 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                                        | 18 957                                | 52 537        | 9 125                                         |                                                        | 62 369                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0                                     |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Výrobky                                         | 340                                   | 1 118         |                                               |                                                        | 1 458                              |
| Zvieratá                                        | 0                                     |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Tovar                                           | 2 579                                 | 8 465         |                                               |                                                        | 11 044                             |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>21 876</b>                         | <b>62 121</b> | <b>9 125</b>                                  | <b>0</b>                                               | <b>74 871</b>                      |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia kvality zásob a zásob po záruke.

#### 3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

### 4. Údaje o pohľadávkach

#### 4.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky k dlhodobým pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobé 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                                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 0                                     |           | 0                                             |                                                        | 0                                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>      | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                           |

Vývoj opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Krátkodobé 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 obchodného styku      | 38 836                                | 909        | 20 271                                        |                                                        | 19 475                             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>38 836</b>                         | <b>909</b> | <b>20 271</b>                                 | <b>0</b>                                               | <b>19 475</b>                      |

#### 4.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku            | 0                   |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 160 710             | 63 250               | 223 960          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku            | 449 737             | 67 060               | 516 797          |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 27 144              |                      | 27 144           |
| Iné pohľadávky                                   | 888                 |                      | 888              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>638 480</b>      | <b>130 310</b>       | <b>768 789</b>   |

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku            | 0                   |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 87 247              | 154 441              | 241 688          |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku            | 342 415             | 97 895               | 440 310          |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 25 230              |                      | 25 230           |
| Iné pohľadávky                                   | 1 085               |                      | 1 085            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>455 977</b>      | <b>252 336</b>       | <b>708 313</b>   |

#### 4.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

#### 4.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-3 894 414</b>     | <b>-3 658 499</b>                            |
| odpočítateľné                                                                         | -3 894 414            | -3 658 499                                   |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-64 180</b>        | <b>-85 175</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | -64 180               | -85 175                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>-251 148</b>       | <b>-263 532</b>                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21%</b>            | <b>21%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>884 046</b>        | <b>841 513</b>                               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                     |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>0</b>              |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                     |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

#### 5. Údaje o finančnom majetku

##### 5.1. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici CZK a EUR a účet v banke.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 602                   | 1 702                                        |
| Bežné bankové účty       | 482 054               | 560 432                                      |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>482 656</b>        | <b>562 134</b>                               |

#### 6. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlišení             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 9 781                 | 14 560                                       |
| poistné                                     | 8 254                 | 7 938                                        |
| IT služby                                   | 191                   | 5 086                                        |
| ostatné                                     | 1 336                 | 1 536                                        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0                                            |

V nákladoch budúcich období sú zúčtované náklady na povinné zmluvné poistenia a havarijné poistenia motorových vozidiel a strojov voči **Komunálnej poisťovni, a.s. a Colonnade**. IT služby voči **Webglobe, s.r.o.**, ostatné náklady, ako predplatné **Poradca, s.r.o.**, a iné.

Počiatočný stav na účte časového rozlišenia 381 – náklady budúcich období v hodnote 14 560 € sme v roku 2021 zúčtovali na príslušné nákladové účty.

**D. INFORMÁCIE O PASÍVACH****1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 3.326.031 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

|                                                              |     |           |
|--------------------------------------------------------------|-----|-----------|
| <b>LB Cemix, s.r.o., Borovany, Česká republika (99,97 %)</b> | EUR | 3.325.035 |
| <b>Jozef Lasselsberger, Erlauf, Rakúsko (0,03 %)</b>         | EUR | 996       |
|                                                              | EUR | 3.326.031 |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

**1.2. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní**

- iné obchodné spoločnosti

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie |                    | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania |                    |
|-----------------------------|----------------|--------------------|----------------------------------------------------|--------------------|
|                             | bežný rok      | Predchádzajúci rok | bežný rok                                          | predchádzajúci rok |
| 3 326 031                   | -158 830       | 284 807            | - 0,05                                             | 0,09               |

**1.3. Spôsob úhrady straty**

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 24.06.2021 bola strata minulého účtovného obdobia uhradená nasledovne:

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | 689 444                                      |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 689 444                                      |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>689 444</b>                               |



## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky                                                                                                                        | Bežné účtovné obdobie              |               |               |              |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------|
|                                                                                                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                                                                                    | b                                  | c             | d             | e            | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                                                                                     | <b>5 174</b>                       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>868</b>   | <b>4 306</b>                    |
| Rezerva na odchodné                                                                                                                  | 5 174                              |               |               | 868          | 4 306                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                                                                                   | <b>87 757</b>                      | <b>74 659</b> | <b>78 560</b> | <b>9 197</b> | <b>74 659</b>                   |
| <b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>                                                                                                   | <b>35 912</b>                      | <b>31 876</b> | <b>35 912</b> | <b>0</b>     | <b>31 876</b>                   |
| Nevyfakturované dodávky a služby                                                                                                     | 0                                  |               |               |              | 0                               |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov                                                                                 | 35 912                             | 31 876        | 35 912        |              | 31 876                          |
| <b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>                                                                                                   | <b>51 845</b>                      | <b>42 783</b> | <b>42 648</b> | <b>9 197</b> | <b>42 783</b>                   |
| Nevyfakturované dodávky a služby                                                                                                     | 0                                  |               |               |              | 0                               |
| Reklamácie a záručné opravy                                                                                                          | 7 000                              | 7 000         |               | 7 000        | 7 000                           |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania                                         | 7 700                              | 7 700         | 7 700         | 0            | 7 700                           |
| Odmeny a prémie vrátane poistného                                                                                                    | 15 717                             | 13 736        | 13 520        | 2 197        | 13 736                          |
| Bonusy, skontá, rabaty a podobne, ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia | 14 383                             | 9 646         | 14 383        | 0            | 9 646                           |
| Prebiehajúce a hroziace súdne spory                                                                                                  | 1 200                              | 1 200         | 1 200         | 0            | 1 200                           |
| Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky                                                                          | 5 845                              | 3 500         | 5 845         | 0            | 3 500                           |

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: rok 2023 a neskôr. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: rok 2022.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                                                                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |               |                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------|
|                                                                                                                                      | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie      | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                                                                                    | b                                            | c             | d             | e             | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                                                                                     | <b>4 984</b>                                 | <b>189</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>5 174</b>                    |
| Rezerva na odchodné                                                                                                                  | 4 984                                        | 189           |               | 0             | 5 174                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                                                                                   | <b>101 937</b>                               | <b>79 557</b> | <b>74 753</b> | <b>18 984</b> | <b>87 757</b>                   |
| <b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>                                                                                                   | <b>40 418</b>                                | <b>35 912</b> | <b>40 418</b> | <b>0</b>      | <b>35 912</b>                   |
| Nevyfakturované dodávky a služby                                                                                                     | 0                                            |               |               |               | 0                               |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov                                                                                 | 40 418                                       | 35 912        | 40 418        |               | 35 912                          |
| <b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>                                                                                                   | <b>61 519</b>                                | <b>43 645</b> | <b>34 335</b> | <b>18 984</b> | <b>51 845</b>                   |
| Nevyfakturované dodávky a služby                                                                                                     | 0                                            |               |               |               | 0                               |
| Reklamácie a záručné opravy                                                                                                          | 7 000                                        |               |               |               | 7 000                           |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania                                         | 7 700                                        | 7 700         | 7 700         | 0             | 7 700                           |
| Odmeny a prémie vrátane poistného                                                                                                    | 26 918                                       | 15 717        | 13 709        | 13 209        | 15 717                          |
| Bonusy, skontá, rabaty a podobne, ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia | 15 395                                       | 14 383        | 9 620         | 5 775         | 14 383                          |
| Prebiehajúce a hroziace súdne spory                                                                                                  | 1 200                                        | 0             | 0             | 0             | 1 200                           |
| Iné riziká a straty súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky                                                                          | 3 306                                        | 5 845         | 3 306         | 0             | 5 845                           |

**Opis tvorby vykázaných rezerv:**

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na reklamácie vo výške 7.000 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. Bola vypočítaná ako rezerva na predané výrobky a opravy súvisiace s ich aplikáciou. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2022.

**3. Údaje o záväzkoch****3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>6 920 515</b>      | <b>6 947 257</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 6 920 515             | 6 947 257                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 608 583</b>      | <b>2 446 540</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 105 971             | 1 918 056                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 502 612               | 528 484                                      |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

**3.1.1. Dlhodobé záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

| Druh záväzku                                                                           | Výška záväzku stav k 31.12.2021 | Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                        |                                 | Menej ako 1 rok                           | 1-5 rokov        | Viac ako 5 rokov |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ            | 6 900 000                       |                                           | 6 900 000        | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                               | 0                               |                                           | 0                |                  |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                            | 6 333                           |                                           | 6 333            |                  |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                   | 14 182                          |                                           | 14 182           |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                          | <b>6 920 515</b>                | <b>0</b>                                  | <b>6 920 515</b> | <b>0</b>         |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                                          | 605 702                         | 605 702                                   |                  |                  |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | 16 044                          | 16 044                                    |                  |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                     | 946 763                         | 946 763                                   |                  |                  |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ                                                     | 900 000                         | 900 000                                   |                  |                  |
| Záväzky voči zamestnancom                                                              | 61 791                          | 61 791                                    |                  |                  |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                        | 38 814                          | 38 814                                    |                  |                  |
| Daňové záväzky a dotácie                                                               | 10 902                          | 10 902                                    |                  |                  |
| Iné záväzky                                                                            | 28 567                          | 28 567                                    |                  |                  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                        | <b>2 608 583</b>                | <b>2 608 583</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh záväzku                                                                           | Výška záväzku<br>stav k 31.12.2020 | Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                                        |                                    | Menej ako 1 rok                           | 1-5 rokov        | Viac ako 5 rokov |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ            | 6 900 000                          |                                           | 6 900 000        | 0                |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                               | 0                                  |                                           | 0                |                  |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                            | 4 508                              |                                           | 4 508            |                  |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                   | 42 749                             |                                           | 42 749           |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                          | <b>6 947 257</b>                   | <b>0</b>                                  | <b>6 947 257</b> | <b>0</b>         |
|                                                                                        |                                    |                                           |                  |                  |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                                          | 604 807                            | 604 807                                   |                  |                  |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | 10 087                             | 10 087                                    |                  |                  |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                     | 792 423                            | 792 423                                   |                  |                  |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ                                                     | 900 000                            | 900 000                                   |                  |                  |
| Záväzky voči zamestnancom                                                              | 49 689                             | 49 689                                    |                  |                  |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                        | 32 447                             | 32 447                                    |                  |                  |
| Daňové záväzky a dotácie                                                               | 7 711                              | 7 711                                     |                  |                  |
| Iné záväzky                                                                            | 49 376                             | 49 376                                    |                  |                  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                        | <b>2 446 540</b>                   | <b>2 446 540</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a ani čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

### 3.1.2. Krátkodobé záväzky

| Druh záväzku                                                          | Výška záväzku<br>stav k<br>31.12.2020 | Z toho:                               | b) záväzky po lehote splatnosti |             |                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------|
|                                                                       |                                       | a) záväzky do<br>lehoty<br>splatnosti | 1-180 dní                       | 181-360 dní | 361 a viac dní |
| Záväzky z obchodného styku                                            | 946 763                               | 643 183                               | 303 581                         |             |                |
| Nevyfakturované dodávky                                               |                                       |                                       |                                 |             |                |
| Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 433 300                               | 251 107                               | 182 193                         |             |                |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                         | 1 088 446                             | 1 071 607                             | 16 839                          |             |                |
| Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                       |                                       |                                 |             |                |
| Záväzky voči zamestnancom                                             | 61 791                                | 61 791                                |                                 |             |                |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                       | 38 814                                | 38 814                                |                                 |             |                |
| Daňové záväzky a dotácie                                              | 10 902                                | 10 902                                |                                 |             |                |
| Ostatné krátkodobé záväzky                                            | 28 567                                | 28 567                                |                                 |             |                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                       | <b>2 608 583</b>                      | <b>2 105 971</b>                      | <b>502 612</b>                  | <b>0</b>    | <b>0</b>       |

### 3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

### 3.3. Prehľad o sociálnom fonde

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 4 508                 | 2 803                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 069                 | 4 929                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 5 069                 | 4 929                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 3 244                 | 3 224                                        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 6 333                 | 4 508                                        |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov (spoločnosť použila vytvorený SF ako príspevok na stravné lístky, darčekové poukážky zamestnancom a regeneráciu zamestnancov).

### 4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

| Názov položky                       | Mena | Úrok p. a. v %     | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|--------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                                   | b    | c                  | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                    |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Lasselsberger GmbH                  | EUR  | 3M EURIBOR + 4.16% | 19.6.2024        | 3 900 000                                              | 3 900 000                                     | 3 900 000                                                                     |
| Lasselsberger GmbH                  | EUR  | 3M EURIBOR + 4.16% | 27.6.2024        | 3 000 000                                              | 3 000 000                                     | 3 000 000                                                                     |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |                    |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Lasselsberger GmbH                  | EUR  | 3M EURIBOR + 4.16% | 19.6.2024        | 900 000                                                | 900 000                                       | 900 000                                                                       |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                    |                  |                                                        |                                               |                                                                               |

**5. Finančný prenájom (nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu zo 7 lízingových zmlúv. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| 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          | 27 927                  | 14 182                                   |                    | 43 071                                       | 42 688                                   |                    |
| Finančný náklad | 638                     | 104                                      |                    | 1 551                                        | 812                                      |                    |
| <b>Spolu</b>    | <b>28 565</b>           | <b>14 286</b>                            | <b>0</b>           | <b>44 622</b>                                | <b>43 500</b>                            | <b>0</b>           |

**E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu  | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(výrobky - suché maltové a<br>omietkové zmesy) |                                                    | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(služby - prenájom strojov a<br>nebyt. priestorov) |                                                    | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(tovar - suché maltové a<br>omietkové zmesy) |                                                    |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                | Bežné účtovné<br>obdobie                                                         | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie | Bežné účtovné<br>obdobie                                                             | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie | Bežné účtovné<br>obdobie                                                       | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
| a              | b                                                                                | c                                                  | d                                                                                    | e                                                  | f                                                                              | g                                                  |
| EU             | 7 187 626                                                                        | 6 771 848                                          | 322 469                                                                              | 124 812                                            | 1 958 094                                                                      | 1 697 724                                          |
| z toho koncern | 1 059 145                                                                        | 627 879                                            | 297 753                                                                              | 112 543                                            | 48 455                                                                         | 18 013                                             |
| mimo EU        |                                                                                  |                                                    |                                                                                      |                                                    |                                                                                |                                                    |
| z toho koncern |                                                                                  |                                                    |                                                                                      |                                                    |                                                                                |                                                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>7 187 626</b>                                                                 | <b>6 771 848</b>                                   | <b>322 469</b>                                                                       | <b>124 812</b>                                     | <b>1 958 094</b>                                                               | <b>1 697 724</b>                                   |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 72 676 EUR (v roku 2020 tiež zvýšenie 12 712 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 72 676 EUR (v roku 2020 zvýšenie 10 049 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                   | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                    | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|
|                                                                                 | Konečný<br>zostatok      | Konečný<br>zostatok                             | Začiatkový<br>stav | Bežné účtovné<br>obdobie                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
| a                                                                               | b                        | c                                               | d                  | e                                        | f                                                  |
| Nedokončená výroba<br>a polotovary vlastnej výroby                              | 4562                     | 5882                                            | 4829               | -1 320                                   | 1 053                                              |
| Výrobky                                                                         | 315 297                  | 241 301                                         | 232 306            | 73 996                                   | 8 996                                              |
| Zvieratá                                                                        |                          |                                                 |                    | 0                                        | 0                                                  |
| <b>Spolu</b>                                                                    | <b>319 859</b>           | <b>247 183</b>                                  | <b>237 135</b>     | <b>72 676</b>                            | <b>10 049</b>                                      |
| Manká a škody                                                                   | x                        | x                                               | x                  |                                          |                                                    |
| Reprezentačné                                                                   | x                        | x                                               | x                  |                                          |                                                    |
| Dary                                                                            | x                        | x                                               | x                  |                                          |                                                    |
| Iné                                                                             | x                        | x                                               | x                  |                                          | 2663                                               |
| <b>Zmena stavu vnútroorga-<br/>nizačných zásob vo výkaze<br/>ziskov a strát</b> | <b>X</b>                 | <b>X</b>                                        | <b>X</b>           | <b>72 676</b>                            | <b>12 712</b>                                      |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

### 3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, z toho             |                       |                                              |
| - koncern                                                                |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>85 583</b>         | <b>40 323</b>                                |
| - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku               | 18 841                | 14 242                                       |
| - Tržby z predaja materiálu                                              | 26 394                | 17 978                                       |
| - Finančný príspevok - "Prvá pomoc" COVID 19                             | 37 020                | 3 780                                        |
| - Zmluvné pokuty a penále                                                | 1 716                 | 0                                            |
| - Výnosy poisťovní prijaté                                               | 514                   | 3 873                                        |
| - Ostatné výnosy                                                         | 1 098                 | 450                                          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>5</b>              | <b>26</b>                                    |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>5</i>              | <i>26</i>                                    |
| - Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka         |                       |                                              |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 0                     | 0                                            |

Spoločnosť v roku 2021 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie COVID19 v celkovej výške 37 020 EUR.

### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 7 187 626             | 6 771 848                                    |
| Tržby z predaja služieb                 | 322 469               | 124 812                                      |
| Tržby za tovar                          | 1 958 094             | 1 697 724                                    |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>9 468 189</b>      | <b>8 594 384</b>                             |

Za bežné účtovné obdobie je Čistý obrat vykazovaný ako súčet položiek 03+04+05 Výkazu ziskov a strát.

**F. ÚDAJE O NÁKLADOCH****1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

| Názov položky                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 10 500                | 10 500                                       |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky     | 7 000                 | 7 000                                        |
| - iné uisťovacie audítorské služby                        |                       |                                              |
| - súvisiace audítorské služby                             |                       |                                              |
| - daňové poradenstvo                                      | 3 500                 | 3 500                                        |
| - ostatné neaudítorské služby                             |                       |                                              |

Prehľad o nákladoch na prijaté služby:

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b> |                       |                                              |
| - Opravy a udržiavanie                       | 112 635               | 130 729                                      |
| - Cestovné                                   | 8 794                 | 8 010                                        |
| - Náklady na reprezentáciu                   | 8 111                 | 5 654                                        |
| - Nájomné                                    | 4 447                 | 18 812                                       |
| - Prepravné, kuriér                          | 1 059 076             | 896 245                                      |
| - Strážna služba                             | 111 690               | 107 165                                      |
| - Poštovné                                   | 715                   | 871                                          |
| - Telefón                                    | 5 923                 | 8 685                                        |
| - Preklady a tlmočenie                       | 0                     | 0                                            |
| - Právne, ekonomické a iné poradenstvo       | 325 674               | 253 156                                      |
| - Inzercia, reklama                          | 44 711                | 138 921                                      |
| - Ostatné náklady                            | 190 901               | 206 039                                      |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>1 872 677</b>      | <b>1 774 287</b>                             |

Prehľad o osobných nákladoch:

| Názov položky                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady</b>                |                       |                                              |
| - Mzdové náklady                     | 852 565               | 804 029                                      |
| - Ostatné náklady na závislú činnosť |                       |                                              |
| - Sociálne poistenie                 | 218 735               | 202 527                                      |
| - Zdravotné poistenie                | 83 400                | 79 755                                       |
| - Sociálne náklady                   | 45 929                | 29 031                                       |
| <b>Spolu</b>                         | <b>1 200 629</b>      | <b>1 115 342</b>                             |



Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch a o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>676 646</b>        | <b>751 940</b>                               |
| - Dane a poplatky                                                         | 15 517                | 15 477                                       |
| - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                            | 9 524                 | 0                                            |
| - Predaný materiál                                                        | 38 001                | 20 566                                       |
| - Dary                                                                    | 0                     | 0                                            |
| - Pokuty a penále                                                         | 319                   | 364                                          |
| - Odpis pohľadávky                                                        | 0                     | 0                                            |
| - Manká a škody                                                           | 3 373                 | 73 086                                       |
| - Odpisy DHM                                                              | 595 503               | 599 091                                      |
| - Odpisy DNM                                                              | 0                     | 0                                            |
| - Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam                                    | -19 361               | 10 278                                       |
| - Ostatné                                                                 | 33 770                | 33 078                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>351 798</b>        | <b>272 829</b>                               |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 71                    | 59                                           |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka         | 0                     | 0                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>351 727</i>        | <i>272 770</i>                               |
| - Nákladové úroky                                                         | 340 799               | 270 961                                      |
| - Ostatné finančné náklady                                                | 10 928                | 1 809                                        |

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| 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:                | -443 637              | x       | x       | -689 444                                     | x        | x       |
| teoretická daň                                              | x                     | -93 164 | 21,00%  | x                                            | -144 783 | 21,00%  |
| Daňovo neuznané náklady                                     | 301 631               | 63 343  | -14,28% | 364 892                                      | 76 627   | -11,11% |
| Výnosy nepodliehajúce dani                                  |                       | 0       | 0,00%   |                                              | 0        | 0,00%   |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky              | 200 977               | 42 205  | -9,51%  | 317 882                                      | 66 755   | -9,68%  |
| Umorenie daňovej straty                                     | -58 971               | -12 384 | 2,79%   | 0                                            | 0        | 0,00%   |
| Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky |                       | 0       | 0,00%   | 6 671                                        | 0        | 0,00%   |
| Zmena sadzby dane                                           |                       |         | 0,00%   |                                              |          | 0,00%   |
| Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)                 |                       | 0       | 0,00%   |                                              | 0        | 0,00%   |
| Spolu                                                       |                       | 0       | 0,00%   |                                              | 0        | 0,20%   |
| Splatná daň z príjmov                                       | x                     | 0       | 0,00%   | x                                            | 0        | 0,00%   |
| Odložená daň z príjmov                                      | x                     | 0       | 0,00%   | x                                            | 0        | 0,00%   |
| Celková daň z príjmov                                       | x                     | 0       | 0,00%   | x                                            | 0        | 0,00%   |

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť v roku 2021 prijala štátne dotácie v súvislosti s kompenzáciami dopadov pandémie COVID19 v celkovej výške 37 020 EUR. Táto prijatá pomoc môže byť predmetom preverení zo strany štátnych orgánov, pričom v súčasnosti neexistuje istota overená praxou v tom, akou formou budú tieto preverení zo strany štátnych orgánov aplikované. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**2. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Iné položky   | 193 457               | 202 301                                      |

Drobný majetok obstaraný od 1.1.2009 sa eviduje na podsúvahovej evidencii a účtuje sa priamo v celej sume jednorázovo do nákladov.

Spoločnosť k 31.12.2021 na podsúvahových účtoch eviduje:

- Drobný dlhodobý nehmotný majetok v celkovej výške 8.000 EUR
- Drobný dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 185.457 EUR

## 2.1. Údaje o odpísaných pohľadávkach

| Druh pohľadávky                                  | Menovitá hodnota<br>odpísanej pohľadávky | Dôvod odpísania pohľadávky |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku, z toho:           |                                          |                            |
| - ostatné                                        | 0                                        |                            |
| - koncernové                                     |                                          |                            |
| Poskytnuté preddavky, z toho:                    |                                          |                            |
| - koncernové                                     |                                          |                            |
| Pohľ. voči spol. a združ.                        |                                          |                            |
| Pohľadávky v podnikoch s rozhodujúcim<br>vplyvom |                                          |                            |
| Pohľadávky v podnikoch s podstatným vplyvom      |                                          |                            |
| Iné pohľadávky                                   |                                          |                            |
| <b>Odpísané pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>                                 |                            |

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

Po 31. 12. 2021 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

### 1. Transakcie so spriaznenými osobami

- Subjekt, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv:

| Spriaznená osoba | Druh obchodu (opis) | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                      |
|------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------------------------------|
|                  |                     | Bežné účtovné<br>obdobie**   | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie** |
| a                | b                   | c                            | d                                                    |
| LB Cemix, s.r.o. | nákup zásob         | 1 958 791                    | 1 765 291                                            |
| LB Cemix, s.r.o. | predaj zásob        | 89 705                       | 28 961                                               |
| LB Cemix, s.r.o. | nákup služieb       | 44 642                       | 44 556                                               |
| LB Cemix, s.r.o. | predaj služieb      | 1 957                        | 0                                                    |

- **Ostatné spriaznené osoby:**

| Spriaznená osoba          | Druh obchodu (opis) | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                |
|---------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------------------------|
|                           |                     | Bežné účtovné obdobie**      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a                         | b                   | c                            | d                                              |
| Lasselsberger GmbH        | nákup zásob         | 97 904                       | 110 666                                        |
| Lasselsberger GmbH        | nákup služieb       | 223 181                      | 158 859                                        |
| Lasselsberger GmbH        | úrok z pôžičiek     | 348 612                      | 267 722                                        |
| Lasselsberger GmbH        | predaj zásob        | 1 223 292                    | 527 840                                        |
| Lasselsberger GmbH        | predaj služieb      | 0                            | 88 810                                         |
| Lasselsberger, s.r.o.     | predaj zásob        | 90 263                       | 112 005                                        |
| Lasselsberger, s.r.o.     | nákup služieb       | 4 462                        | 11 775                                         |
| Lasselsberger, s.r.o.     | nákup zásob         | 750                          | 0                                              |
| LB Minerals, s.r.o.       | nákup zásob         | 46 637                       | 207 160                                        |
| Lasselsberger- Knauf, KFT | nákup zásob         | 0                            | 90 719                                         |
| LB Minerals SK, s.r.o.    | nákup zásob         | 254 619                      | 68 682                                         |
| LB Minerals SK, s.r.o.    | nákup služieb       | 17 125                       | 4 947                                          |
| LB Minerals SK, s.r.o.    | predaj služieb      | 28 416                       | 15 110                                         |
| LBK Perlit, s.r.o.        | nákup zásob         | 1 048                        | 2 725                                          |
| LBK Perlit, s.r.o.        | predaj služieb      | 13 644                       | 7 253                                          |
| Cemix Hungary Kft.        | nákup zásob         | 125 012                      | 113 592                                        |
| Cemix Hungary Kft.        | nákup služieb       | 8 360                        | 5 592                                          |
| LB IMMO                   | nákup služieb       | 33 117                       | 29 810                                         |
| LB Service GmbH           | nákup služieb       | 12 531                       | 3 644                                          |

**2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami***Subjekt, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv,*

| Spriaznená osoba | Druh zostatku | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                |
|------------------|---------------|------------------------------|------------------------------------------------|
|                  |               | Bežné účtovné obdobie**      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a                | b             | c                            | d                                              |
| LB Cemix, s.r.o. | pohľadávka    | 8 569                        | 4 850                                          |
| LB Cemix, s.r.o. | záväzok       | 433 300                      | 307 237                                        |

*Ostatné spriaznené osoby.*

| Spriaznená osoba         | Druh zostatku | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                |
|--------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------------------------|
|                          |               | Bežné účtovné obdobie**      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a                        | b             | c                            | d                                              |
| Lasselsberger GmbH       | záväzok       | 125 509                      | 192 796                                        |
| Lasselsberger GmbH       | pôžička       | 7 800 000                    | 7 800 000                                      |
| Lasselsberger GmbH       | pohľadávka    | 185 853                      | 211 313                                        |
| Lasselsberger, s.r.o.    | pohľadávka    | 16 920                       | 21 053                                         |
| Lasselsberger, s.r.o.    | záväzok       | 1 516                        | 1 343                                          |
| LB Minerals, s.r.o.      | záväzok       | 31 688                       | 47 600                                         |
| Lasselsberger Knauf, KFT | záväzok       | 0                            | 8 374                                          |
| LB Minerals SK, s.r.o.   | záväzok       | 10 477                       | 29 888                                         |
| LB Minerals SK, s.r.o.   | pohľadávka    | 8 525                        | 3 022                                          |
| LBK Perlit, s.r.o.       | pohľadávka    | 4 093                        | 1 451                                          |
| LB IMMO, s.r.o.          | záväzok       | 1 085                        | 13 926                                         |
| LB Service GmbH          | záväzok       | 2 127                        | 3 644                                          |
| Cemix Hungary Kft.       | záväzok       | 16 044                       | 10 087                                         |

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

Všetky príjmy konateľov boli vyplatené v rámci závislej činnosti za bežné obdobie sú zohľadnené v nákladoch za ekonomické služby.

## L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania<br><br>a                               | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                 | 3 326 031                               |                |             |              | 3 326 031                            |
| Zmena základného imania                                         | 0                                       |                |             |              | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            | 0                                       |                |             |              | 0                                    |
| Emisné ážio                                                     | 0                                       |                |             |              | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 3 200 000                               |                |             |              | 3 200 000                            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0                                       |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             | 0                                       |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                       | 0                                       |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení        | 0                                       |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond                                           | 52 754                                  |                |             |              | 52 754                               |
| Nedeliteľný fond                                                | 0                                       |                |             |              | 0                                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                | 0                                       |                |             |              | 0                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 0                                       |                |             |              | 0                                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | -5 604 534                              |                |             | -689 444     | -6 293 978                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | -689 444                                | -443 637       |             | 689 444      | -443 637                             |
| Ostatné položky vlastného imania                                | x                                       |                |             |              |                                      |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa             | x                                       |                |             |              | x                                    |
| Spolu                                                           | 284 807                                 | -443 637       |             | 0            | -158 830                             |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania<br><br>a                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                 | 3 326 031                                    |                |             |              | 3 326 031                            |
| Zmena základného imania                                         | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Emisné ážio                                                     | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 2 500 000                                    | 700 000        |             |              | 3 200 000                            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                       | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení        | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond                                           | 52 754                                       |                |             |              | 52 754                               |
| Nedeliteľný fond                                                | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 0                                            |                |             |              | 0                                    |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                | -4 804 729                                   |                |             | -799 805     | -5 604 534                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | -799 805                                     | -689 444       |             | 799 805      | -689 444                             |
| Ostatné položky vlastného imania                                | x                                            |                |             |              |                                      |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa             | x                                            |                |             |              | x                                    |
| Spolu                                                           | 274 251                                      | -689 444       |             | 0            | 284 807                              |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -443 637 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhrazené straty minulých rokov 443 637 EUR

**M. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV****1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:**

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

**1.1. Peňažné prostriedky**

| Druh peňažného prostriedku                      | Suma v prehľade peňažných tokov v EUR | Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR | Rozdiel +/- v EUR | Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Peňažné hotovosti                               | 461                                   | 461                                                     | 0                 |                                   |
| Ekvivalenty peňažných hotovostí:                |                                       |                                                         |                   |                                   |
| - ceniny                                        | 140                                   | 140                                                     | 0                 |                                   |
| Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách | 482 054                               | 482 054                                                 | 0                 |                                   |

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**2. Peňažné toky v členení na:**

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

**3. Metódy vykazovania peňažných tokov**

| Činnosť             | Metóda            |
|---------------------|-------------------|
| Prevádzková činnosť | · priama metóda   |
|                     | · nepriama metóda |
| Investičná činnosť  | · priama metóda   |
| Finančná činnosť    | · priama metóda   |

**4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania v investičnej činnosti a finančnej činnosti**

| Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Prijatý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu                                                                             |  |
| Poskytnutý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu                                                                          |  |
| Prijaté nepeňažné dary                                                                                                                         |  |
| Poskytnuté nepeňažné dary                                                                                                                      |  |
| Kapitalizácia pohľadávok                                                                                                                       |  |
| Kapitalizácia záväzkov                                                                                                                         |  |
| Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                        |  |
| Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                      |  |



| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                 | -443 637              | -689 444                                     |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                           | 964 530               | 860 953                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                       | 595 503               | 599 091                                      |
| 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 (+)                                                 | 0                     | 0                                            |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                         | 0                     | 441 094                                      |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                          | -868                  | 190                                          |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                         | 33 634                | -438 322                                     |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                            | 4 779                 | 2 181                                        |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                               | 340 799               | 270 961                                      |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                | 0                     | 0                                            |
| 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 (+/-)                                                                                                                     | -9 317                | -14 242                                      |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 0                     | 0                                            |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| 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 za účtovné obdobie (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | -51 795               | -16 008                                      |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+ )                                                                                                                                                                                                                                                                              | -62 978               | -98 852                                      |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/- )                                                                                                                                                                                                                                                                                | 171 143               | -111 707                                     |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -159 960              | 194 551                                      |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                           |                       |                                              |
|                   | <b><i>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.)</i></b>                                                                                                                                          | 469 098               | 155 502                                      |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                    | 0                     | 0                                            |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| 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 (-)                                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
|                   | <b><i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i></b>                                                                                                                                                                                                                                             | 469 098               | 155 502                                      |
| A.7.              | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                           | 2 503                 | 7 508                                        |
| A. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| <b>A.</b>         | <b><i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)</i></b>                                                                                                                                                                                                                                        | 471 600               | 163 009                                      |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -180 180              | -73 146                                      |
| 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 (+)                                                                                                                                                                               | 18 841                | 14 242                                       |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| 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 (+)      |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| B. 8.             | Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                    |                       |                                              |
| B. 9.             | Príjmy z úrokov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 10.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                   |                       |                                              |
| B. 11.            | 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. 12.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                                                                |                       |                                              |
| B. 13.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                                                                 |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B. 14.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                           |                       |                                              |
| B. 15.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                          |                       |                                              |
| B. 16.            | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                 |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                |                       |                                              |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)</b>                                                         | -161 339              | -58 904                                      |
|                   |                                                                                                                                  |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                         |                       |                                              |
| C. 1.             | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                      | 0                     | 700 000                                      |
| C. 1. 1.          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                               |                       |                                              |
| C. 1. 2.          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                  | 0                     | 700 000                                      |
| 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 (-)                                                          |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C. 2.             | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. a z C. 2. 9.)</i>                                                                                       | -43 650               | -457 254                                     |
| 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, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)                                                            | 0                     | 0                                            |
| C. 2. 4.          | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)                                                |                       |                                              |
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        | 200 000               | -400 000                                     |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | -200 000              |                                              |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                  | -43 650               | -57 254                                      |
| 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 (+)             |                       |                                              |
| 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 (-) |                       |                                              |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          | -346 089              | -219 614                                     |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                       |                                              |
| 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 (-)                                                               | -43 650               |                                              |
| 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                         |                       |                                              |
| C. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                        |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C.                | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                                                                                                                          | -389 739              | 23 132                                       |
| D.                | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)                                                                                                     | -79 478               | 127 237                                      |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)                                                                                                | 562 134               | 434 897                                      |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 482 656               | 562 134                                      |
| 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 (+/-)        | 482 656               | 562 134                                      |