

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Cortizo Slovakia, a.s., so sídlom Železničný rad 29, 968 01 Nová Baňa (ďalej len Spoločnosť) bola založená 27.2.1998. Do obchodného registra bola zapísaná 26.3.1998 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka číslo : 497/S).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- spracovanie hliníka, jeho zliatin, a zlúčenín
- povrchová úprava hliníka, jeho zliatin a zlúčenín
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná činnosť

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	54 732 440	41 911 605	áno
Čistý obrat celkom	81 433 704	61 857 938	áno
Počet zamestnancov	349	327	áno

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	343	331
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	349	327
počet vedúcich zamestnancov	16	16

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Účtovná závierka bola zostavená dňa 21.03.2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16.06.2021

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola zverejnená v Registri ÚZ dňa 8.9.2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 16.06.2021 schválilo spoločnosť BDR, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Štatutárny zástupcovia :**

José Manuel Cortizo Sonora – člen predstavenstva

Dozorná rada : Antón Beiras Cal
Raquel Cortizo Almedia
María Victoria Castro Cortizo

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Akcionárom spoločnosti je spoločnosť CORTIZO CARTERA, S.L., Montero Ríos 14, Santiago de Compostela, Španielsko. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
CORTIZO CARTERA, S.L.	9 628 000	100,00	100,00	-
Spolu	9 628 000	100,00	100,00	-

V priebehu roka 2021 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov a výške obchodných podielov.

Informácia o počte, druhu a menovitej hodnote akcií:

Počet akcií: 2.900
Druh akcií: kmeňové, listinné
Menovitá hodnota 1 akcie: 3.320 EUR

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CORTIZO CARTERA, S.L. Padrón, A Coruna Španielsko.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Registro Mercantil de A Coruña, Tomo 1.235 del Archivo, Sección General, Folio 207, hoja nº C-8141.

Naša účtovná jednotka Cortizo Slovakia, a.s. nemá žiadny majetkový vklad v inej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, to znamená že oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ani v priebehu účtovného obdobia neprišlo k zmene účtovných metód.

Spoločnosť neeviduje iné finančné povinnosti, ako tie ktoré sú uvedené v účtovnej závierke.

(b) 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 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 EUR a nižšia sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 EUR a nižšia sa účtuje na ťarchu účtu 501 – Spotreba materiálu. Pozemky sa neodpisujú. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

účtovné odpisy

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Stavby	20	rovnomerná	5
Stavby	40	rovnomerná	2,5
Samost.hn.veci	2,4,6,8,12,15	rovnomerná	6,67-50

daňové odpisy

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Stavby	20	rovnomerná	5
Stavby	40	rovnomerná	2,5
Samost.hn.veci	2,4,6,8,12	rovnomerná	8,33-50

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Výdaj zásob spoločnosť účtuje na základe evidencie zo skladového hospodárstva, pričom výdaj oceňuje podľa ceny zistenej aritm. priemerom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) 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 o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravné položky sa tvoria na základe individuálneho posúdenia k nevymožiteľným a rizikovým pohľadávkam.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) Rezervy

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.

(k) Záväzky

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

(l) 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke za predpokladu, že v budúcnosti sa dosiahne dostatočný základ dane z príjmov a spoločnosť sa rozhodne o jej účtovaní.

Spoločnosti v roku 2021 vyšla odložená daňová pohľadávka, o ktorej s ohľadom na súčasnú geopolitickú situáciu a ťažko predvídateľný vývoj neúčtovala.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o emisných kvótach.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosť v roku 2021 účtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu vo forme príspevku na kompenzáciu nákladov na energie a nákladov na testovanie zamestnancov vo výške 129.184 €.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (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.

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o majetku obstaranom formou finančného leasingu.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o derivátoch.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

(s) Cudzia mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa 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 sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 7,8,9,10. Dopravné prostriedky sú havarijne poistené. Spoločnosť má okrem toho uzatvorené poistenie pohľadávok a poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu.

Spoločnosť má pohľadávky na poskytnuté preddavky na obstaranie DHM zabezpečené bankovou garanciou pre prípad neuskutočnenia zmluvnej dodávky zo strany dodávateľa.

Na majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Najvýznamnejšie prírastky, ktoré súviseli s obstaraním DHM súviseli obstaraním nových výrobných zariadení, s modernizáciou výrobného procesu.

S ohľadom na skutočnosť, že spoločnosť nezariadený DHM začala používať, vytvorila k tomuto DHM v roku 2021 opravnú položku vo výške predpokladaného opotrebenia.

Spoločnosť nevynakladala náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 11 a 12.

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Cortizo Slovakia, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 947	0	0	0	0	0	76 947
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 947	0	0	0	0	0	76 947
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	65 365	0	0	0	0	0	65 365
Prírastky	0	4 465	0	0	0	0	0	4 465
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	69 830	0	0	0	0	0	69 830
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 582	0	0	0	0	0	11 582
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 117	0	0	0	0	0	7 117

Cortizo Slovakia, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	76 947	0	0	0	0	0	76 947
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	76 947	0	0	0	0	0	76 947
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 492	0	0	0	0	0	60 492
Prírastky	0	4 873	0	0	0	0	0	4 873
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 365	0	0	0	0	0	65 365
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 455	0	0	0	0	0	16 455
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 582	0	0	0	0	0	11 582

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021
Cortizo Slovakia, a.s.

<i>Cortizo Slovakia, a.s.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2021</i>									
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 dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	598 840	12 030 483	15 912 792	0	0	0	14 799 267	282 914	43 624 296
Prírastky	424	92 275	989 452	0	0	0	5 321 706	121 406	6 525 263
Úbytky	0	0	734 803	0	0	0	0	0	734 803
Presuny	0	0	0	0	0	0	-818 695	-282 914	-1 101 609
Stav na konci účtovného obdobia	599 264	12 122 758	16 167 441	0	0	0	19 302 278	121 406	48 313 147
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 373 046	14 435 820	0	0	0	0	0	22 808 866
Prírastky	0	327 329	674 246	0	0	0	0	0	1 001 575
Úbytky	0	0	734 803	0	0	0	0	0	734 803
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 700 375	14 375 263	0	0	0	0	0	23 075 638
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	737 429	0	737 429
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	737 429	0	737 429
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	598 840	3 657 437	1 476 972	0	0	0	14 799 267	282 914	20 815 430
Stav na konci účtovného obdobia	599 264	3 422 383	1 792 178	0	0	0	18 564 849	121 406	24 500 080

<i>Cortizo Slovakia, a.s.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2020</i>									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	598 840	12 034 122	15 648 999	0	0	0	11 888 845	298 000	40 468 806
Prírastky	0	0	350 567	0	0	0	3 333 047	347 130	4 030 744
Úbytky	0	3 639	86 774	0	0	0	50 962	0	141 375
Presuny	0	0	0	0	0	0	-371 663	-362 216	-733 879
Stav na konci účtovného obdobia	598 840	12 030 483	15 912 792	0	0	0	14 799 267	282 914	43 624 296
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 907 749	13 855 085	0	0	0	0	0	21 762 834
Prírastky	0	468 936	667 509	0	0	0	0	0	1 136 445
Úbytky	0	3 639	86 774	0	0	0	0	0	90 413
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 373 046	14 435 820	0	0	0	0	0	22 808 866
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	598 840	4 126 373	1 793 914	0	0	0	11 888 845	298 000	18 705 972
Stav na konci účtovného obdobia	598 840	3 657 437	1 476 972	0	0	0	14 799 267	282 914	20 815 430

<i>Cortizo Slovakia</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku</i>									
<i>31.12.2021</i>									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

<i>Cortizo Slovakia, a.s.</i>									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku</i>									
<i>31.12.2020</i>									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila k 31.12.2021 (ani v predchádzajúcom období) a v priebehu účtovného obdobia opravné položky k zásobám, nakoľko hodnota nízko-obrátkových zásob nepredstavuje významnú sumu.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo, ani nemá obmedzené právo nakladať s nimi.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
<hr/>	
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Zásoby nie sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Zásoby sú poistené proti poškodeniu pri transporte.

Spoločnosť neúčtuje o obstarávaní nehnuteľností na predaj.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj.

6. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2021 tvorila opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko ich neuhradenia. Spoločnosť má poistené pohľadávky, resp. pri vybraných klientoch je poskytnutá klientom banková garancia pre prípad insolventnosti klienta.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	779	0	0	779
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	779	0	0	779

Pohľadávky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 077 679	1 225 949	9 303 628
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 730 469	565 315	3 295 784
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	160 600	0	160 600
Sociálne poistenie	781	0	781
Daňové pohľadávky a dotácie	31 071	0	31 071
Iné pohľadávky	26 533	0	26 533
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 027 133	1 791 264	12 818 397

Ako daňové pohľadávky vo výške 31.071 EUR spoločnosť vykazuje pohľadávky vyplývajúce z nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie december 2021, odpočítania DPH uplatnenej na vstupe v roku 2022, preplatku na dani zo závislej činnosti a príspevku zo ŠR na testovanie zamestnancov. Ako

iné pohľadávky sú vykázané pohľadávky za poskytnuté zábezpeky a refundáciu zahraničnej DPH vo výške 26.533 EUR.

Na pohľadávky po lehote splatnosti nevznikla spoločnosti potreba tvorby opravných položiek, nakoľko sa nejedná o rizikové pohľadávky, ide prevažne o pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní.

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 439 502	605 163	6 044 665
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 453 226	1 212 084	3 665 310
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	210 600	0	210 600
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	93 506	0	93 506
Iné pohľadávky	33 954	0	33 954
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 230 788	1 817 247	10 048 035

Ako daňové pohľadávky vo výške 93.506 EUR spoločnosť vykazuje pohľadávky vyplývajúce z nadmerného odpočtu dane z pridanej hodnoty za zdaňovacie obdobie október, november, december 2020, odpočítania DPH uplatnenej na vstupe v roku 2021 a preplatku na dani z motorových vozidiel. Ako iné pohľadávky sú vykázané pohľadávky za poskytnuté zábezpeky a refundáciu zahraničnej DPH vo výške 33.954 EUR.

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	5 227	9 003
Bežné bankové účty	7 925 822	5 920 460
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7 931 049	5 929 463

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku, ani o opravnej položke ku krátkodobému finančnému majetku.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	24
predplatné za mýtnu jednotku 2022	0	24
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 533	24 462
poistenie	10 093	9 093
spotreba materiálu	0	0
telefóny, internet, ostatné služby	15 440	15 369
úroky z uveru	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 853	6 963
Služby, ostatné náhrady	19 853	6 963
Úroky a finančné výnosy	0	0
Spolu	45 386	31 449

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31. 12. 2021 f
	Stav k 31. 12. 2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	179 515	164 339	179 515	0	164 339
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 515	162 689	102 515	0	162 689
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 000	1 650	2 000	0	1 650
Rezerva na reklamácie	75 000	0	75 000	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	179 515	164 339	179 515	0	164 339
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	194 734	489 747	194 734	0	489 747

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená z priemernej mzdy a nevyčerpanej dovolenky, vrátane odvodov na sociálne a zdravotné zabezpečenie. Rezervy na zamestnanecké pôžitky spoločnosť netvorila z dôvodu analýzy vekovej štruktúry zamestnancov. Výška nákladov tohto charakteru bola v bežnom a minulom účtovnom období nevýznamná. Rezerva na overenie účtovnej závierky bola vytvorená podľa predpokladaného rozsahu prác. Na základe analýzy výšky uznaných reklamácií spoločnosti nevznikla potreba tvorby rezervy na reklamácie v roku 2021. Ostatné rezervy spoločnosť netvorila.

Nevyfakturované dodávky majetku

Nevyfakturované dodávky sa vzťahujú k nákladom na služby, dodávky zásob materiálu a tovaru, ktoré časovo a vecne súvisia s rokom 2021.

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020 f
	Stav k 31. 12. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	121 909	179 515	121 909	0	179 515
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	120 409	102 515	120 409	0	102 515
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 500	2 000	1 500	0	2 000
Rezerva na reklamácie	0	75 000	0	0	75 000
Krátkodobé rezervy spolu	121 909	179 515	121 909	0	179 515
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	7 068	194 734	7 068	0	194 734

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená z priemernej mzdy a nevyčerpanej dovolenky, vrátane odvodov na sociálne a zdravotné zabezpečenie. Rezervy na zamestnanecké pôžitky spoločnosť netvorila z dôvodu analýzy vekovej štruktúry zamestnancov. Výška nákladov tohto charakteru bola v bežnom a minulom účtovnom období nevýznamná. Rezerva na overenie účtovnej závierky bola vytvorená podľa predpokladaného rozsahu prác. Ostatné rezervy spoločnosť netvorila.

Nevyfakturované dodávky majetku

Nevyfakturované dodávky sa vzťahujú k nákladom na služby, ktoré časovo a vecne súvisia s rokom 2020.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a záväzkov zo sociálneho fondu) podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	1 010 021	237 196
Závazky v lehote splatnosti	19 260 779	11 518 192
Krátkodobé záväzky spolu	20 270 800	11 755 388
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

V rámci krátkodobých záväzkov spoločnosť vykazuje záväzky voči zamestnancom vo výške 429.017 EUR, voči inštitúciám SZ vo výške 267.139 EUR a daňovému úradu vo výške 884.803 EUR. Všetky uvedené záväzky sú v lehote splatnosti, vyplývajú zo zúčtovania miezd za december 2021 a dane z príjmu právnických osôb (daň z príjmu PO – záväzok : 814.915 EUR).

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu. V roku 2021 spoločnosť neúčtovala o majetku obstaranom formou finančného leasingu.

4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu, že nevie stanoviť pravdepodobnosť, že budúci základ dane z príjmov umožní jej vyrovnanie.

5. Sociálny fond

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

	31.12.2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	29 656	27 751
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 964	29 098
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>33 964</i>	<i>29 098</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>30 319</i>	<i>27 193</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 301	29 656

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. V roku 2021 spoločnosť tvorila sociálny fond len na ťarchu nákladov vo výške 33.964,- EUR

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá nasledovne:

- na stravovanie zamestnancov, stravné poukážky pre zamestnancov a realizáciu sociálnej politiky spoločnosti vo výške 30.319 EUR

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neúčtuje o vydaných dlhopisoch.

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver-splátkový	EUR	0,37 resp. 0,72%	rok 2024, 2027	2 024 985	4 331 273
Bankový úver-splátkový časť splatna do 1 roka	EUR	0,37 resp. 0,72%	časť do 1 roka	3 776 181	1 574 985
Dlhodobé úvery spolu				5 801 166	5 906 258
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobý bankový úver	EUR			0	0
Krátkodobý bankový úver	EUR			0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	0
Spolu				5 801 166	5 906 258

Spoločnosť má schválený kontokorentný úver vo výške 1.000.000 EUR, ktorý k 31.12.2021 nebol čerpaný.

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	95	109
úroky z úveru platené pozadu, ostatné	95	109
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
časové rozlíšenie služieb platených vopred	0	0
Spolu	95	109

8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2021, ani v predchádzajúcom období neúčtovala o derivátoch a derivátových operáciách.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	Výrobky	Tovar	Služby	Výrobky	Tovar	Služby	Spolu	Spolu
	2021	2021	2021	2020	2020	2020	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tuzemsko	6 785 975	777 334	192 833	4 581 604	688 679	128 493	7 756 142	5 398 776
Zahraníči EU	64 268 714	6 526 482	444 651	42 905 731	10 767 506	399 402	71 239 847	54 072 639
Zahraníči mimo EU	2 147 094	287 915	2 706	2 085 811	295 160	5 552	2 437 715	2 386 523
Spolu	73 201 783	7 591 731	640 190	49 573 146	11 751 345	533 447	81 433 704	61 857 938

Ako tržby za vlastné výrobky sú vykázané tržby z predaja vyrábaných hliníkových profilov.

Ako tržby z predaja tovaru sú vykázané tržby z predaja hliníkových panelov, profilov, doplnkov a príslušenstva, a tovaru vo vlastnom stravovacom zariadení.

Ako tržby z predaja služieb sú vykázané služby vlastného stravovacieho zariadenia, služby súvisiace s výrobou hliníkových profilov a doprava.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie stavu zásob vlastnej výroby vo výške 834.774 EUR (zmena stavu zásob podľa súvahových položiek je vo výške 834.738 EUR).

	2021		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 512 605	822 079	736 909	690 526	85 170	
Výrobky	530 369	386 156	470 878	144 213	-84 722	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	2 042 974	1 208 235	1 207 787	834 739	448	
Manká a škody				35	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Ostatné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				834 774	448	

Spoločnosť k 31.12.2021 vykazuje výnosy súvisiace:

- s aktiváciou materiálu - odpadového hliníka využitého v ďalšom výrobnom procese vo výške 5.227.623 EUR.

- s aktiváciou DHM vo výške 18.944 EUR

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	5 246 567	3 581 775
Aktivácia materiálu	5 227 623	3 581 775
Ostatná aktivácia - DHM	18 944	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 411 161	897 071
Zmluvné pokuty	0	45 346
Tržby z predaja DHM	91 420	7 912
Tržby z predaja materiálu	1 123 408	551 483
Ostatné, inventarizačné prebytky	67 149	65 406
Ostatné výnosy - dotácie	129 184	226 924
Finančné výnosy, z toho:	9 287	3 138
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>9 287</i>	<i>3 138</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 280	2 422
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky - bankové	0	0
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0

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:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	73 201 783	49 573 146
Tržby z predaja služieb	640 190	533 447
Tržby za tovar	7 591 731	11 751 345
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	81 433 704	61 857 938

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 596 137	4 239 838
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 990</i>	<i>9 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 990	9 000
Súvisiace audítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>5 586 147</i>	 <i>4 230 838</i>
Opravy	614 867	205 886
Právne a prekladateľské služby	8 311	9 002
Inzercia, propagácia, ostatná reklama	34 696	35 594
Telekomunikačné služby, poštovné	28 405	27 535
Nájomné	146 913	53 901
Prepravné	1 880 207	1 694 414
Náklady na životné prostredie	258 615	138 838
Účtovné a daňové poradenstvo	11 120	14 642
Služby ochrany majetku	59 260	54 461
Náklady na školenia	15 979	16 155
Sprostredkovanie, provízie	1 374 831	1 267 263
Služby výpočtovej techniky	16 681	13 612
Náklady na reprezentáciu	33 085	16 002
Softver	2 662	2 769
Cestovné, ubytovanie, ostatné	49 943	41 606
Techn. pomoc, poradenstvo, know-how, ostatné služby	1 050 572	639 158
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 61 063 860	 44 703 601
Spotreba materiálu	51 595 349	31 052 388
Spotreba energia	2 470 835	2 617 293
Predaný tovar	6 160 267	10 403 543
Manká a škody	17 722	4 072
Zost. cena predaného DHM	2 869	4 648
Predaný materiál	685 193	374 924
Platené pokuty a penále	163	35 152
Odpis pohľadávok	8 516	2 874
Poistenie, ostatné, opravné položky	122 946	208 707
 Finančné náklady, z toho:	 57 699	 45 476
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>12 672</i>	<i>5 394</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 600	4 322
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>45 027</i>	<i>40 082</i>
Nákladové úroky	36 547	31 799
Bankové poplatky	8 480	8 283
Ost. finančné náklady - záruky, ručenie	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 043 506		100,00 %	8 062 041		100,00 %
teoretická daň		2 319 136	21,00 %		1 693 029	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	1 598 920	335 772	3,04 %	875 694	183 895	2,28 %
Položky znižujúce základ dane	-581 372	-122 088	-1,11 %	-554 234	-116 389	-1,44 %
Rozdiel DO a UO	-256 300	-53 823	-0,49 %	-89 470	-18 789	-0,23 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	11 804 754	2 478 997	22,45 %	8 294 031	1 741 746	21,60 %
Splatná daň z príjmov		2 478 998	22,45 %		1 741 746	21,60 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 478 998	22,45 %		1 741 746	21,60 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť neeviduje najatý majetok na podsúvahových účtoch.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neeviduje prenajatý majetok na podsúvahových účtoch.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neeviduje najatý majetok, ani prenajatý majetok, resp. žiadne iné podsúvahové položky.

4. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje iné finančné povinnosti, ako tie ktoré sú uvedené v účtovnej závierke.

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

Spoločnosť neeviduje žiadne iné záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden iný majetok, okrem toho, ktorý sa uvádza v súvahe.

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

Členovia štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov nepoberali od spoločnosti žiadne príjmy ani iné výhody.

Členovi štatutárneho orgánu bola v roku 2018 poskytnutá krátkodobá pôžička vo výške 320.600 EUR. Zostatok pohľadávky k 31.12.2021 je 160.600 EUR. Iné záruky alebo iné formy zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely neboli členom štatutárnych a dozorných orgánov poskytnuté.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok. Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené za obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Transakcie so spriaznenými osobami	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Nákup materiálu, a tovaru	01	17 565 668	12 248 132
Nákup služieb	01	333 665	266 391
Poistenie pohľadávok	01	71 904	46 724
Licenčné poplatky	01	368 126	93 609
Nákup technológie a DHM	01	519 056	35 220

Transakcie so spriaznenými osobami	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Tržby z predaja výrobkov, tovaru a materiálu	02	11 104 618	8 626 264
Tržby z predaja služieb	02	86 196	40 804
Tržby z predaja DHM	02	39 420	5 430

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj

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

Účtovná závierka bola zostavená 21.3.2022. Po 31. decembri 2021 do dátumu zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Dňa 24.2.2022 začal vojnový konflikt na Ukrajine. Spoločnosť nemá žiadne obchodné styky s Ukrajinou, Ruskou federáciou, Bieloruskom ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb a preto nepredpokladá negatívny vplyv, ktorý by mal priamy ekonomický dopad na podnikanie. Situácia sa neustále mení, preto je ťažké odhadnúť budúci vývoj. Vedenie spoločnosti bude situáciu monitorovať. Akýkoľvek vplyv zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva v roku 2022.

V nadväznosti na situáciu, ktorá bola vyvolaná ďalšou vlnou ochorenia COVID-19 sme dospeli k názoru, že mimoriadna situácia nemá žiadny negatívny vplyv na činnosť našej spoločnosti.

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v ďalšom období.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 31.12.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021 f
Základné imanie	9 628 000	0	0	0	9 628 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 227 126	0	0	0	2 227 126
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 865 258	6 320 295	4 142 448	-	8 043 105
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 320 295	8 564 508	6 320 295	0	8 564 508
Vyplatené dividendy	0	0	0	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	24 040 679	14 884 803	10 462 743	0	28 462 739

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021
Cortizo Slovakia, a.s.

Spoločnosť v roku 2021 na základe Rozhodnutia Valného zhromaždenia použila nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 4.000.000 EUR na výplatu dividend. K 31.12.2021 neboli dividendy vyplatené, spoločnosť eviduje krátkodobý záväzok vo výške 4.000.000 EUR. Nerozdelený zisk minulých rokov bol znížený o opravu minulých rokov (doúčtovanie nákladov) vo výške 142.448 EUR

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2019				31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 628 000	0	0	0	9 628 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 227 126	0	0	0	2 227 126
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 718 162	5 147 096	6 000 000	0	5 865 258
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 147 096	6 320 295	5 147 096	0	6 320 295
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	23 720 384	11 467 391	11 147 096	0	24 040 679

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 6.320.295 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 320 295
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	6 320 295

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 8.564.508 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 8.564.508 EUR.

Ostatné body poznámok, pre ktoré nemá účtovná jednotka náplň, sa v poznámkach neuvádzajú.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021
Cortizo Slovakia, a.s.

PREHEAD PEŇAŽNÁCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Cortizo Slovakia, a.s., Železničný rad 29, 968 01 Nová Baňa

IČO: 36030554

Peňažné toky - nepriama metóda

		2021	2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z	Výsledok hospodárenia pred zdanením	11 043 506	8 062 041
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. HV	1 763 682	1 163 960
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku	1 003 171	1 136 668
A.1.2.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	0	0
A.1.3.	Zmena stavu opravných položiek	737 429	0
A.1.4.	ZS časové rozlíšenie N a V	-13 923	-6 763
A.1.5.	Úroky účtované do nákladov	36 547	31 799
A.1.6.	Úroky účtované do výnosov	0	0
A.1.7.	Kurzový zisk k peň.prostr. ku dňu zostav. ÚZ	-8 280	-3 138
A.1.8.	Kurzová strata k peň.prostr. ku dňu zostav. ÚZ	8 738	5 394
A.1.9.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	0	0
A.1.10.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	0
A.2.	Zmeny pracovného kapitálu	-2 610 494	3 546 958
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej čin.	-2 770 362	1 306 196
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej čin.	4 515 412	2 019 292
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-4 355 544	221 470
A.2.4.	Zmena stavu prevádzk. PP / ktk. účet /	0	0
A.3.	Prijaté úroky	0	0
A.4.	Zaplatené úroky	-36 547	-31 799
A.5.	Zisk z predaja stálych aktív	-88 551	-3 263
A.6.	Dividendy a podiely na zisku vyplatené	0	-6 000 000
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-2 152 510	-1 428 231
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 919 086	5 309 666
B	Peňažné toky z investičnej činnosti	-5 862 866	-3 554 111
B.1.	Výdavky na obstaranie DHM	-5 954 286	-3 562 023
B.2.	Príjmy z predaja DHM	91 420	7 912
C	Peňažné toky z finančných činností	-55 092	987 265
C.1.1.	Príjmy z upísaných obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z bank. úverov	1 469 893	1 846 008
C.1.3.	Výdavky na splátky bank. úverov	-1 574 985	-918 743
C.1.4.	Príjmy z pôžičiek	50 000	60 000
C.1.5.	Výdavky na splatenie pôžičiek spoločníkom	0	0
C.1.6.	Výdavky na úhradu záväzkov z leasingu	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatené dividendy	0	0
D	Čisté zvýšenie / zníženie PP a PE	2 001 128	2 742 820
E	Stav PP a ekviv. 1.1. bežného roku	5 929 463	3 184 387
F	Stav PP a ekvivalentov pred úpravou o kurz.rozdiely k 31.12.	7 930 591	5 927 207
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.	458	2 256
H	Zostatok PP a PE upravený o kurzové rozdiely	7 931 049	5 929 463