

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej k 31. decembru 2021

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Evonik Fermas s.r.o.
Slovenská Ľupča 938
976 13 Slovenská Ľupča

Spoločnosť Evonik Fermas s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. decembra 1992 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. januára 1993 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č.967/S).

Dňa 27. októbra 2007 bolo do Obchodného registra zapísané nové obchodné meno Evonik Fermas s.r.o. Identifikačné číslo (IČO): 31 578 896.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

- biotechnologická výroba CTC a aminokyselín, ako lyzínu, treonínu a tryptofanu
- výskum a vývoj aminokyselín ako lyzínu, treonínu a tryptofanu
- výroba, vývoj a výskum aminokyselín
- výskum, vývoj a výroba doplnkových látok (prípravkov, ktoré dopĺňajú vlastnosti krmných surovín a nie sú liečivami) do krmných zmesí,
- vývoj a výroba biotechnologických produktov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. marca 2021 účtovnú závierku Spoločnosti Evonik Fermas s.r.o. za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Účtovná jednotka považovaná za veľkú účtovnú jednotku.

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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Evonik Industries AG, Rellinghauser Strasse 1-11, Essen, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	221	224
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	219	229
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. marca 2021 spoločnosť KPMG Slovensko spol. S.r.o., s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Konateľ:	Ing. Miroslav Havlík	Ing. Miroslav Havlík
Prokurista:	Ing. Gabriela Cencerová Miroslava Čikošová (od 14.5.2020) Miroslav Zajac (od 14.5.2020)	Ing. Gabriela Cencerová Ing. Katarína Vrabcová Miroslava Čikošová Miroslav Zajac

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Evonik International Holding B.V., Amsterdam, Holandsko	16 300 000	100	100	0	0
Spolu	16 300 000	100	100	0	0

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť je financovaná spoločnosťou Evonik Industries AG. K 31. decembru 2021 eviduje Spoločnosť dlhodobú pôžičku 25.000.000 Eur a krátkodobú pôžičku/Cash pooling 2.319.892 Eur (k 31.12.2020 krátkodobé pôžičky vo výške 25 600 000 EUR) poskytnuté spoločnosťou Evonik Industries AG a zároveň, krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 9.841.853 EUR sú presahované krátkodobými pohľadávkami vo výške 10.337.301 Eur o sumu 495.448 Eur. (k 31. Decembru 2020 29 788 799 EUR presahujú krátkodobé pohľadávky vo výške 7 850 418 EUR o sumu 21 938 381 EUR). Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť v súčasnej dobe financuje svoje prevádzkové činnosti s významnou podporou krátkodobého a dlhodobého úveru, popísaného v sekcii III. Pasíva, časť 4., predpoklad nepretržitého fungovania Spoločnosti je závislý na pokračujúcej podpore Skupiny Evonik. Vzhľadom na schválený projekt výstavby novej výrobnéj haly a podpory financovania spoločnosti Evonik Industries AG je jasný ďalší predpoklad nepretržitého trvania činnosti.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V dôsledku pandemickej situácie COVID-19 a tiež vojnového konfliktu na Ukrajine, spoločnosti nehrozí narušenie operatívnych a obchodných činností, popri prípade prerušenie budúcich peňažných tokov a dosah na likviditu a finančnú situáciu Spoločnosti. V dôsledku vyššie uvedených okolností sa avšak očakáva zvýšenie hodnoty nákladových vstupov.

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v sektore Výroba chemikálií a chemických produktov, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). V súvislosti s významnou investíciou novej výrobnéj haly "project Rhamses" a jej úverovaním sú úroky viažúce sa k investíciám súčasťou obstarávacej ceny.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúce z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a jednorazovo vstupuje do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 - 5 rokov	lineárna	20 - 33,3
Oceniteľné práva (licencie)	3 - 5 rokov	lineárna	20 - 33,3
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a jednorazovo vstupuje do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 - 40	lineárna	6,6 - 2,5
Samostatný hnutelný majetok	3 - 20	lineárna	33,3 - 5
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 15	lineárna	25 - 6,6
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 5	lineárna	25 - 20
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

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.

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe bioproduktov. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu, na ktorom pôsobí a štruktúru produkcie. Počas roka 2021 nedošlo k úprave odhadu životnosti dlhodobého majetku.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. 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 tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia 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. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí zostatok na bankových účtoch (peňažná hotovosť bola zrušená k 30.09.21), a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. III 5), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú obstarávacou cenou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru na ťarchu účtu 564 alebo 664.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustenie emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť (548) pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (648) v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

h) Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod 6. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 6.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

j) 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 a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2022 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Rezervy, ktoré Spoločnosť tvorila a čerpala sú popísané v časti Pasíva v Bod 5.

k) 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 vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2021 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 1 000 EUR a odchodné vo výške troj až päťnásobku priemernej mesačnej mzdy, v závislosti od termínu skončenia pracovného pomeru pred dosiahnutím dôchodkového veku. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Vedenie Spoločnosti neplánuje zrušiť poskytovanie dohodnutých pôžitkov.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021	229
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	1,73 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3,0 %
Diskontná sadzba	1,26 %
Dlhodobá inflácia	0,0 %

l) Splatná daň z príjmu

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. 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.

m) Odložená daň z príjmu

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov 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.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja aminokyselín a iných zmluvných biotechnologických výrob a služieb pre spoločnosti koncernu Evonik.

r) Porovnateľné údaje

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

s) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2021 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

V roku 2021 ako nehmotný majetok eviduje spoločnosť len softvér, ktorý v roku 2021 evidoval prírastok v hodnote 7,1 tis Eur.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok na ktorý je zriadené záložné práve alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať. (v roku 2020 žiadny)

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

DNM	Prvotne ocenenie/OC /Vlastne náklady					Oprávky/opravné položky					Zostatková cena	
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Stav k 31.12.2021
Názov												
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	459 628	7 162	0	0	466 790	415 863	27 242	0	0	443 105	43 765	23 685
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný DNM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný DNM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DNM spolu	459 628	7 162	0	0	466 790	415 863	27 242	0	0	443 105	43 765	23 685

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DNM	Prvotne ocenenie/OC /Vlastne náklady					Oprávky/opravné položky					Zostatková cena	
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Stav k 31.12.2020
Názov												
Aktivované												
náklady na												
vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	452 564	0	0	7 064	459 628	394 324	21 539	0	0	415 863	58 240	43 765
Oceniteľné												
práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný DNM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný												
DNM	0	7 064	0	-7 064	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté												
preddavky na												
DNM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DNM spolu	452 564	7 064	0	0	459 628	394 324	21 539	0	0	415 863	58 240	43 765

2. Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2021 predala časť pozemku spoločnosti NDS na budúcu výstavbu komunikácie. Čiastočné poníženie hodnoty majetku pozemku bola vo výške 24 tis. Eur. Zmeny boli potvrdené aj prepisom v príslušnom Katastri. Pre výstavbu novej výrobnéj haly (projekt Rhamses) boli zazmluvnené dodávky ktoré v roku 2021 boli dohodnuté čiastočnou predplatbou. Uhradené preddávky na DHM sú súčasťou zobrazené v účtovníctve na účte 05x. Všetky obstarania v súvislosti s novou investíciou sú evidované na účte obstarania, hodnota ktorého bude zaradená až po zaradení do používania.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať. (v roku 2020 žiadny)

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

DHM	Prvotne ocenenie/OC /Vlastne náklady					Oprávky/opravné položky					Zostatková cena	
	Stav k				Stav k	Stav k				Stav k	Stav k	Stav k
Názov	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	31.12.2021
Pozemky	879 625	0	24 802	0	854 823	0	0	0	0	0	879 625	854 823
Stavby	35 228 658	0	0	1 557 823	36 786 481	23 292 644	1 331 633	0	0	24 624 277	11 936 014	12 162 204
Samost.												
Hnute veci a												
súbor HV	117 640 184	0	71 495	9 650 729	127 219 418	102 619 217	5 304 896	71 495	0	107 852 618	15 020 967	19 366 800
Zákl. stádo												
a ťažné												
zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pestovat.												
Celky trv.												
Porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný												
DHM	12 271	0	0	0	12 271	12 271	0	0	0	12 271	0	0
Obstarávan												
ý DHM	16 091 564	8 310 755	163 307	-11 208 552	13 030 460	0	0	0	0	0	16 091 564	13 030 460
Poskytnuté												
preddávky												
na DHM	0	1 633 259	0	0	1 633 259	0	0	0	0	0	0	1 633 259
DHM spolu	169 852 302	9 944 014	259 604	0	179 536 712	125 924 132	6 636 529	71 495	0	132 489 166	43 928 170	47 047 546

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Prvotne ocenenie/OC/Vlastne náklady					Oprávky/opravné položky					Zostatková cena	
Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Stav k 31.12.2020
879 625	0	0	0	879 625	0	0	0	0	0	879 625	879 625
35 001 130	0	0	227 528	35 228 658	22 350 605	942 039	0	0	23 292 644	12 650 525	11 936 014
116 265 377	0	1 913 414	3 288 221	117 640 184	101 762 049	2 770 582	1 913 414	0	102 619 217	14 503 328	15 020 967
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 271	0	0	0	12 271	12 271	0	0	0	12 271	0	0
1 969 857	17 630 392	0	-3 508 685	16 091 564	0	0	0	0	0	1 969 857	16 091 564
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
154 128 260	17 630 392	1 913 414	7 064	169 852 302	124 124 925	3 712 621	1 913 414	0	125 924 132	30 003 335	43 928 170

Dlhodobý hmotný majetok vrátane investícií je poistený pre prípad požiaru, úderu blesku, výbuchu, víchrice, vodovodných škôd, krádeže a vandalizmu až do výšky 228.909 tis Eur (rok 2020 bola suma krytia 216.110 tis EUR).

3. Zásoby

Spoločnosť nakupuje a používa na účely výroby rôznych materiálov, ktoré eviduje ako zásoby typu suroviny, pomocný materiál, náhradné diely.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 zásoby ako majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať. (v roku 2020 žiadny)

Vývoj opravnej položky za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2020 (EUR)	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
Materiál	1 268 250	132 124			1 400 374
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 268 250	132 124	0	0	1 400 374

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaranosti zásob.

Informácie k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2021 (EUR)	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
Materiál	1 400 374	178 842			1 579 216
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 400 374	178 842	0	0	1 579 216

4. Pohľadávky

Spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve pohľadávky voči svojim odberateľom, z ktorých je 90% skupina Evonik. Taktiež pohľadávky z titulu preddavkov na daniach alebo odložená daňová pohľadávka.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 pohľadávky na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať. (v roku 2020 žiadne)

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 a 2020 je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohl'advky v EUR k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'advky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohl'advky			
Pohl'advky z obchodného styku	13 867		13 867
Pohl'advky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	6 738 757		6 738 757
Ostatné pohl'advky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohl'advky a dotácie	1 096 733		1 096 733
Iné pohl'advky	1 061		1 061
Krátkodobé pohl'advky spolu	7 850 418	0	7 850 418

Informácie za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohl'advky v EUR k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'advky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohl'advky			
Pohl'advky z obchodného styku	94 747		94 747
Pohl'advky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	10 242 554		10 242 554
Ostatné pohl'advky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohl'advky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohl'advky a dotácie	0		0
Iné pohl'advky	222		222
Krátkodobé pohl'advky spolu	10 337 523	0	10 337 523

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ako krátkodobý finančný majetok eviduje hlavne emisné kvóty, ktorých povinnosť vyplýva zo zákona.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 krátkodobý finančný majetok na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať. (v roku 2020 žiadne)

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2021:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	764 484	1 109 843
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacía cena KFM spolu	764 484	1 109 843
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	764 484	1 109 843

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

	31.12.2020	31.12.2021
Pokladnica, ceniny	1 356	0
Bežné bankové účty	96 523	150 024
Iné		
Spolu	97 879	150 024

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť na základe pravidiel Evonik Group v priebehu účtovného roka 2021 zrušila pokladnicu k 30.09.2021 aj evidenciu stravných lístkov. Zamestnanci dostávajú finančný príspevok alebo majú varenú stravu priamo v areáli. Výdaje cestovného a iné zúčtovania sa uhrádzajú na bankový účet zamestnanca, kde sa uhrádza mzda za vykonanú prácu.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v EUR	31.12.2020	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	5 053	31 301
Z toho poistne	0	433
Z toho IT licencie	5 053	30 868
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 703	46 407
Predplatné novín, časopisov a online prístupu	2 937	0
Poistenie	1 822	2 169
Materiál		0
IT licencie	26 944	44 238
Ostatné predplatené služby	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	283 985	0
Odhad dopočtu fakturácie výrobkov podľa Cost+	283 985	0
Spolu	320 741	77 708

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Sociálny fond

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 626	1 196
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	64 646	62 296
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	64 646	62 296
Čerpanie sociálneho fondu	35 964	41 866
Konečný zostatok sociálneho fondu	50 308	21 626

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Záväzky

Spoločnosť eviduje a účtuje o všetkých záväzkoch v súlade s platnou legislatívou.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 záväzky na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať. (v roku 2020 žiadne)

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Závazky k 31.12.2021	Závazky so zost.dobou splatnosti 1-5rokov	Závazky s dobou splatnosti do 1roka (EUR)	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	b	c	d
Dlhodobé záväzky				
Odložený daňový záväzok	1 028 571			1 028 571
Závazky zo sociálneho fondu		50 308		50 308
Ostatné dlhodobé záväzky	25 000 000			25 000 000
Dlhodobé záväzky spolu	26 028 571	50 308	0	26 078 879
Krátkodobé záväzky z obchod.styku, z toho:				
Závazky voči prepojeným účt.jednotkám		17 120		17 120
Ostatné záväzky z obchodného styku		5 993 687	476 872	6 470 559
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:				0
Závazky voči prepojeným účt.jednotkám		2 319 892		2 319 892
Závazky voči zamestnancom		314 012		314 012
Závazky zo sociálneho poistenia		216 871		216 871
Daňové záväzky a dotácie		503 305		503 305
Iné záväzky		94		94
Krátkodobé záväzky spolu	0	9 364 981	476 872	9 841 853

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky k 31.12.2020	Závazky so zost.dobou splatnosti 1-5rokov	Závazky s dobou splatnosti do 1roka (EUR)	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	b	c	d
Dlhodobé záväzky				
Odložený daňový záväzok	791 788			791 788
Závazky zo sociálneho fondu		21 626		21 626
Ostatné dlhodobé záväzky				0
Dlhodobé záväzky spolu	791 788	21 626	0	813 414
Krátkodobé záväzky z obchod.styku, z toho:				
Závazky voči prepojeným účt.jednotkám		417 039		417 039
Ostatné záväzky z obchodného styku		2 960 818		2 960 818
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:				0
Závazky voči prepojeným účt.jednotkám		25 600 000		25 600 000
Závazky voči zamestnancom		433 430		433 430
Závazky zo sociálneho poistenia		281 438		281 438
Daňové záväzky a dotácie		96 074		96 074
Iné záväzky		0		0
Krátkodobé záväzky spolu	0	29 788 799	0	29 788 799

Za dlhodobé záväzky sú považované odložený daňový záväzok, dlhodobý úver splatný do 5 rokov a sociálny fond.

Krátkodobé záväzky sú hlavne bežné obchodné záväzky, krátkodobý cash pool, záväzky voči zamestnancom, voči sociálnym a daňovým inštitúciám.

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú záväzok Spoločnosti z cash pooling, predstavujúci krátkodobú pôžičku.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Krátkodobá pôžička /cash pool (typ kontokorent)	EUR	1M	na	25 600 000	2 319 892
Evonik Industries AG		EURIBOR	požiadanie		
Dlhodobé pôžičky, z toho:					
Dlhodobá pôžička	EUR	1M	na	0	25 000 000
Evonik Industries AG		EURIBOR	požiadanie		
Spolu úvery				25 600 000	27 319 892

Dňa 29. apríla 2021 Spoločnosť preklasifikovala 25mil krátkodobú pôžičku na dlhodobú so splatnosťou do 29.4.2026 od sesterskej spoločnosti Evonik Industries AG . Tento úver je nazvaný ako Revolving long term loan a max povolený limit je 30 mil Eur.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Oproti roku 2020 došlo k podrobnejšej evidencii na rezervy pre zamestnanecke výhody. Tvorba rezervy na pracovné jubilea vo výške 221 263 EUR predstavuje reklasifikáciu časti rezervy na odstupné a odchodné, kde je táto zmena prezentovaná cez zrušenie.

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 158 421	221 263	0	360 507	1 019 177
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 158 421</i>	<i>221 263</i>	<i>0</i>	<i>360 507</i>	<i>1 019 177</i>
<i>Dlhodobé rez na prac jubil</i>	<i>0</i>	<i>221 263</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>221 263</i>
Dlhodobé rez na Odstupne, odchodné	1 158 421	0	0	360 507	797 914
Krátkodobé rezervy, z toho:	925 888	1 245 436	755 128	140 742	1 275 454
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>274 831</i>	<i>380 551</i>	<i>274 831</i>	<i>0</i>	<i>380 551</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	52 116	136 242	52 116	0	136 242
Spotreba emisií	222 715	244 309	222 715	0	244 309
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>651 057</i>	<i>864 885</i>	<i>480 297</i>	<i>140 742</i>	<i>894 903</i>
Bonusy zamestnancom	581 687	655 046	470 892	110 795	655 046
Rez krátkodobé prac jubileá	59 965	0	0	29 947	30 018
Rez krátkodobé odstupne, odchodne	0	53 992	0	0	53 992
Rezerva na odhad dodávky nevyf	0	146 553	0	0	146 553
Rezerva na audit	9 405	9 294	9 405	0	9 294
Rezervy spolu	2 084 309	1 466 699	755 128	501 249	2 294 631

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 155 708	2 713	0	0	1 158 421
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 155 708</i>	<i>2 713</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 158 421</i>
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá	1 155 708	2 713	0	0	1 158 421
Krátkodobé rezervy, z toho:	808 260	865 922	736 540	11 754	925 888
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>155 175</i>	<i>274 830</i>	<i>155 175</i>	<i>0</i>	<i>274 830</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	12 265	52 115	12 265	0	52 115
Spotreba emisií	142 910	222 715	142 910	0	222 715
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>653 085</i>	<i>591 092</i>	<i>581 365</i>	<i>11 754</i>	<i>651 058</i>
Bonusy zamestnancom	526 060	581 687	514 305	11 754	581 687
Zamestnanecké výhody	117 620	0	57 655	0	59 965
Rezerva na audit	9 405	9 405	9 405	0	9 405
Rezervy spolu	1 963 968	868 635	736 540	11 754	2 084 309

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy postupne pri dovŕšení veku odchodu do dôchodku jednotlivých zamestnancov resp. pri dosiahnutí pracovných či životných jubileí. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2022.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia celkom vo výške 244309 Eur bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré spoločnosť získala na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Takisto sem bola zahrnutá rezerva na úroky 24 tis Eur ktoré budú vyfakturované pri zaradení novej výrobnéj haly do používania .

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	35 000	0
Ostatné	35 000	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	541 768	866 348
Pridelenie emisných kvót	541 768	866 348
Spolu	576 768	866 348

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	27 687 629	37 950 960
Tržby za vlastné výrobky	26 381 424	36 813 467
Tržby z predaja služieb	1 306 205	1 137 493
Tržby z predaja tovaru	0	0
Čistý obrat celkom	27 687 629	37 950 960

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť	Výroba produktov a poskytnuté služby	
	2020	2021
Nemecko	27 687 629	37 927 158
Čína		22 492
USA		1 310
Spolu	27 687 629	37 950 960

Podľa rady produktov	Ostatné výrobky a služby	
	2020	2021
Výroba	26 381 424	36 813 467
Produkty Care solution	0	2 033 708
Produkty Animal nutrition	10 568 744	5 577 074
Produkty Pharma & Food	11 290 366	9 411 903
Produkty Exclusive synthesis	4 522 314	19 790 782
Služby	1 306 205	1 137 493
Spolu	27 687 629	37 950 960

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 715 310 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 715 203 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Stav k 31.12.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	276 996	0	165 225	276 996	111 771
Výrobky	968 193	1 051 621	364 654	-83 428	603 539
Výrobok pre testy	0	0	0	0	0
Spolu	1 245 189	0	529 879	193 568	715 310
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Opravné položky				0	0
Iné				31	-107
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ZaS				193 599	715 203

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.

Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti :

Názov položky	2020	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	272 485	152 317
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	239 823	121 227
Oprava náhradných dielov vlastnou činnosťou	32 662	31 090
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	565 019	657 784
Predaj materiálu	223 485	151 015
Rozpustenie rezervy na spotrebu emisií CO2	222 715	244 309
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	259 762
Ostatné	118 819	2 699
Finančné výnosy, z toho:	2 392	2783
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 206</i>	<i>2620</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>186</i>	<i>163</i>
Ostatné	186	163

Kurzové zisky

V súvislosti so záväzkami v cudzej mene vznikajú kurzové rozdiely. Počas roka 2021 boli kurzové zisky porovnateľné s rokom 2021.

Kurzové zisky	2021	2020
Kurzové zisky	2620	2206
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	2620	2206

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 614 457	4 504 199
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	18 587	20 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 587	20 900
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	6 595 870	4 483 299
Doprava	636 549	345 912
Leasing	62 471	39 263
Nájomné	215 760	279 221
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	208 944	158 681
Náklady na IT	851 510	712 466
Náklady na telekomunikačné služby	43 523	27 221
Likvidácia odpadov	1 411 889	1 243 711
Cestovné náklady	8 917	8 985
Školenia a kurzy	21 673	31 623
Opravy a údržba	1 182 585	973 747
Čistenie strojov a zariadení, upratovanie	135 562	191 390
Stráženie	188 230	175 957
Reprezentačné	25 185	18 039
Ostatné služby	1 584 485	277 083
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 006 051	906 961
Predaj materiálu+ maj	240 802	134 996
Manká a škody	52	624
Emisné kvóty	244 317	222 715
Dary	10 600	0
Pracovná výpomoc		0
Poistenie	259 204	208 684
Vyradenie zásob	2 634	77 393
Vyradené projekty	0	0
Ostatné	193 025	262 549
Finančné náklady, z toho:	55 417	11 264
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	48 172	5 585
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 245	5 679
Úroky	0	0
Ostatné a bankové poplatky	7 245	5 679
Náklady na audit v osobitnom členení		

Náklady na audit	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	18 587	20 900
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	18 587	20 900

5. Kurzové straty

Spoločnosť eviduje aj záväzky v cudzej mene, ktorých objem sa v roku 2021 zvýšil. **Preto boli aj kurzové straty vyššie oproti roku 2020.** Ku koncu roka spoločnosť neeviduje žiadne záväzky s kurzovým precenením.

Kurzové straty	2021	2020
Kurzové straty	48172	5585
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	48172	5585

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	7 444 233	6 907 883
Mzdy	5 496 099	5 101 390
Ostatné náklady na závislú činnosť	4 505	4 222
Sociálne a zdravotné poistenie	1 713 805	1 431 528
Z toho sociálne poistenie	1 214 310	1 018 622
Z toho zdravotné poistenie	499 495	412 906
Sociálne zabezpečenie doplnkové	90 600	84 724
Ostatné (sociálny fond, lekárske prehliadky, stravovanie)	139 224	286 019

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Prehľad odloženej dane z titulu daňovej pohľadávky a daňového záväzku.

Ako daňová pohľadávka sú vyčíslené dočasné rozdiely pri tvorbe rezerv z titulu odhadovaných nedodaných dodávok a služieb, nezaplatených služieb v zmysle Zákona o DzP a tvorbe opravných položiek pri zásobách z titulu reálneho ocenenia nepohyblivých zásob.

Odložená daňová pohľadávka	2021	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 830 260	2 094 141
– zdaniteľné	-341 012	23 822
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	522 742	444 772

Daňový záväzok predstavujú dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a dlhodobých personálnych požitkov

Odložený daňový záväzok	2021	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-46 052 053	-42 813 516
– zdaniteľné	41 154 097	36 925 135
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	-1 028 571	-1 236 560

Položky ÚZ	EUR
Stav odloženej dane k 31.12.2020	-791 788
Stav odlož. Dan . Pohľadavky k 31.12.2021	522 742
Stav odlož. Daň . Záväzku k 31.12.2021	-1 028 571
Zmena	-285 959
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-285 959
– zaúčtované do vlastného imania	0

Položky	2001 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom ÚO ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom ÚO ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom ÚO týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich ÚO, ku ktorým sa v predchádzajúcich ÚO odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom ÚO, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich ÚO	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebol účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. Januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21%.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 020 862			1 862 238		
teoretická daň		424 381	21		391 070	21
Daňovo neuznané náklady	853 681	179 273		3 839 434	806 281	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 051 484	-220 812		-2 389 524	-501 800	
Daň za minulé obdobie		-34 820		0	0	
Iné		0		0	0	
Spolu		348 022	17		695 551	37
Splatná daň z príjmov		348 022			695 551	
Odložená daň z príjmov		198 604			-285 959	
Celková daň z príjmov		546 626	17		409 592	37

Kalkulácie dane v predchádzajúcom období:

Názov položky	2020			Základ dane	2019	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 020 862			2 046 491		
teoretická daň		424 381	21		429 763	21
Daňovo neuznané náklady	795 738	167 105		169 692	35 635	
Výnosy nepodliehajúce dani	-47 812	-10 040		-373 789	-78 497	
Daň za minulé obdobie		-34 820		0	0	
Iné		0		-7 614	-1 599	
Spolu		546 626	27		385 302	19
Splatná daň z príjmov		348 022			354 603	
Odložená daň z príjmov		198 604			30 699	
Celková daň z príjmov		546 626	27		385 302	19

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nevykazuje významné položky na prenájatý majetok

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali take udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. Decembru 2021.

Po dátume zostavenia účtovnej závierky sa rozpútal vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe aktuálne dostupných informácií a našej vykonanej analýzy nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú situáciu a prevádzkový výsledok. Dlhodobejšie účinky konfliktu je ťažké určiť a Spoločnosť pozorne sleduje situáciu a bude reagovať, aby prípadný možný dopad zmiernila.

TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie medzi spriaznenými osobami tu predstavujú transakcie so sesterskými spoločnosťami skupiny - holdingu Evonik. Vlastníkom je Evonik Internation Holding B.V. S vlastníkom žiadne transakcie neevidujeme.

Nákup a predaj medzi spriaznenými osobami:

Charakteristika transakcie		Rok 2020	Rok 2021
Nákup zásob (mat+maj)	Evonik Operation	2 050 060	1 471 951
	Evonik Technology	1 231 123	
	Evonik Nutrition & Care	130 610	
	Evonik Rexim	6 074	
	Evonik Industries AG		1 237 014
	Evonik Risk and Insurance		124 165
Nákup služieb	Evonik Operation	73 477	116 426
	Evonik Risk and Insurance	0	3 232
	Evonik Nutrition & Care	38 460	
	Evonik Industries AG	520 041	620 924
	Evonik Antwerpen NV		53 690
Spolu nákupy		4 049 845	3 627 402
Predaj výrobkov	Evonik Nutrition & Care	5 515 460	0
	Evonik Operation	6 607 495	37 041 222
	Evonik Espagna y Portugal	5 278	0
	Evonik Nannig China	0	22 492
Predaj služieb	Evonik Nutrition & Care	6 041 178	
	Evonik Operation	9 285 697	1 082 667
	Evonik Animal Nutrition GmbH	221 836	
	Evonik Rexim SAS	97 253	0
	Evonik Corporation USA	0	1 310
Spolu predaje		27 774 197^F	38 147 691

Pohľadávky a záväzky medzi spriaznenými osobami :

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Záväzky z obchodného styku	Evonik Operation GmbH	417 039	7 806
	Evonik Antwerpen NL	0	8 948
	Evonik Industries AG	0	365
Celkové záväzky		417 039	17 120
Pohľadávky z obchodného styku	Evonik Operation GmbH.	6 738 756	10 241 244
	Evonik Nutrition	0	0
	Evonik Corporation USA	0	1 310
Celkové pohľadávky		6 738 756	10 242 554
Prijaté pôžičky dlhodobé	Evonik Industries AG	0	25 000 000
Prijaté pôžičky krátkodobé	Evonik Industries AG	25 600 000	2 319 892
Celkové prijaté pôžičky		25 600 000	27 319 892

2. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 6.

V roku 2021 neboli žiadne významné transakcie s kľúčovým manažmentom.

PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	16 300 000	0	0	0	16 300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 731 005	0	0	0	1 731 005
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 660 848	0	0	1 474 236	7 135 084
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 474 236	1 452 646	0	-1 474 236	1 452 646
Vlastné imanie spolu	25 166 089	1 452 646	0	0	26 618 735

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	16 300 000	0	0	0	16 300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 731 005	0	0	0	1 731 005
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 999 659	0	0	1 661 189	5 660 848
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 661 189	1 474 236	0	-1 661 189	1 474 236
Vlastné imanie spolu	23 691 853	1 474 236	0	0	25 166 089

Valné zhromaždenie rozhodlo dňa 29. marca 2021 o zaúčtovaní zisku vo výške 1 474 236 EUR za hospodársky rok 2020 na účet Nerozdelený zisk minulých období.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 16 300 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 474 236 EUR bol preúčtovaný na účet Nerozdelený zisk minulých období, vid' bod č. 1.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 predstavuje výšku 1 452 646 Eur.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2 021	2 020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 862 238	2 020 862
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 663 773	3 724 159
Odpis zásob	52	624
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	178 843	132 124
Zmena stavu rezerv	210 322	120 341
Úrokové náklady (netto)	0	0
Obstaranie fin. investícií – emisie CO2	-345 359	-298 526
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-72 459	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 497 410	5 699 584
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 884 814	-3 050 118
Úbytok (prírastok) zásob	-1 186 347	-496 705
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 090 558	1 665 235
Prevádzkové peňažné toky	6 516 807	3 817 997
Názov položky	2 021	2 020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 516 807	3 817 997
Prijaté úroky	0	
Zaplatené úroky		0
Zaplatená daň z príjmov	-225 840	-281 955
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 290 967	3 844 568
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 235 593	-17 644 518
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	259 761	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 975 832	-17 644 518
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy (+) / splátky (-) pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 737 012	13 250 000
Vyplatené dividendy		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 737 012	13 250 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	52 147	-549 951
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	97 879	946 356
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	150 024	97 879

