

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Eltek s.r.o.
Pálenica 53/79
033 17 Liptovský Hrádok

Spoločnosť Eltek s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. novembra 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. decembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.16859/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Výroba, montáž a opravy záložných zdrojov, telekomunikačných zariadení a komponentov pre telekomunikačný priemysel.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. júla 2021 účtovnú závierku Spoločnosti 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.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Delta Electronics /Thailand/, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Delta Greentech (Netherlands) B.V. Zandsteen 15, Hoofddorp 2132, MZ Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Delta Electronic Inc, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Delta Electronics (Thailand) Public Company Limited No. 714 Moo 4, Prakasa, Muang, Samutprakarn 10280, Thajsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	666	580
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	666	580
počet vedúcich zamestnancov	42	37

Stav zamestnancov za predchádzajúce obdobie bol vykázaný bez zamestnancov evidovaných na materskej dovolenke, ktorých počet bol 35.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. júla 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Kuik Keong Sim (do 31.12.2021) Cheng-Lin Wu (od 9.3.2021)	Kuik Keong Sim Teck Beng Seow (do 3.9.2021)
Prokuristi:	Ing. Juraj Papán Ing. Daniel Cyprian	Ing. Juraj Papán Ing. Daniel Cyprian

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Delta Greentech (Netherlands) B.V.	3 326 031	100	100	0	0
Spolu	3 326 031	100	100	0	0

II. 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.

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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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	4	Lineárna	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	Do 1 roka	Jednorázovo	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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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	50	Lineárna	2
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6-12	Lineárna	8,33 - 16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	Do 1 roka	Jednorázovo	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.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. 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.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, 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 peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, 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) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky a na nevyfaktúrované dodávky.

i) 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.

j) 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.

k) 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 a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí 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.

p) 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 vlastných výrobkov, služieb a predaja materiálu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	196 480	0	0	0	0	0	196 480
Prírastky	0	3 135	0	0	0	0	0	3 135
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	199 615	0	0	0	0	0	199 615
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	180 554	0	0	0	0	0	180 554
Prírastky	0	14 698	0	0	0	0	0	14 698
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	195 252	0	0	0	0	0	195 252
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	15 926	0	0	0	0	0	15 926
Stav k 31.12.2020	0	4 363	0	0	0	0	0	4 363

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	92 706	17 117 301	5 706 265	0	0	0	109 286	0	23 025 558
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 404 013	910 944	7 314 957
Úbytky	0	0	77 106	0	0	0	0	0	77 106
Presuny	0	580 669	891 025	0	0	0	-1 471 694	0	0
Stav k 31.12.2021	92 706	17 697 970	6 520 184	0	0	0	5 041 605	910 944	30 263 409
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 645 845	2 185 136	0	0	0	0	0	5 830 981
Prírastky	0	349 875	1 198 764	0	0	0	0	0	1 548 639
Úbytky	0	0	77 106	0	0	0	0	0	77 106
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 995 720	3 306 794	0	0	0	0	0	7 302 514
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	92 706	13 471 456	3 521 129	0	0	0	109 286	0	17 194 577
Stav k 31.12.2021	92 706	13 702 250	3 213 390	0	0	0	5 041 605	910 944	22 960 895

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	92 706	16 129 475	2 849 744	0	0	0	160 537	0	19 232 462
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 833 009	0	3 833 009
Úbytky	0	0	39 913	0	0	0	0	0	39 913
Presuny	0	987 826	2 896 434	0	0	0	-3 884 260	0	0
Stav k 31.12.2020	92 706	17 117 301	5 706 265	0	0	0	109 286	0	23 025 558
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	3 282 053	1 902 547	0	0	0	0	0	5 184 600
Prírastky	0	331 542	354 695	0	0	0	0	0	686 237
Úbytky	0	0	39 856	0	0	0	0	0	39 856
Presuny	0	32 250	-32 250	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	3 645 845	2 185 136	0	0	0	0	0	5 830 981
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	92 706	12 847 422	947 197	0	0	0	160 537	0	14 047 862
Stav k 31.12.2020	92 706	13 471 456	3 521 129	0	0	0	109 286	0	17 194 577

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	332 116	549 684	332 116	0	549 684
Zásoby spolu	332 116	549 684	332 116	0	549 684

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	416 257	0	84 141	0	332 116
Zásoby spolu	416 257	0	84 141	0	332 116

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

Spoločnosť neeviduje zásoby, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13	384	0	0	397
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13	384	0	0	397
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	13	384	0	0	397

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5	29	21	0	13
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5	29	21	0	13
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5	29	21	0	13

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 852 676	7 370	7 860 046
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 530 810	7 250	7 538 060
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	321 866	120	321 986
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 299	0	19 299
Iné pohľadávky	19 299	0	19 299
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 871 975	7 370	7 879 345

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 034 208	228 705	6 262 913
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 000 682	142 875	6 143 557
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	33 526	85 830	119 356
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	34 353	0	34 353
Daňové pohľadávky a dotácie	28 385	0	28 385
Iné pohľadávky	5 968	0	5 968
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 068 561	228 705	6 297 266

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 893	6 597
Ostatné	8 893	6 597
Spolu	8 893	6 597

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 20.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	105 210	70 415
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	79 871	54 269
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	79 871	54 269
Čerpanie sociálneho fondu	59 397	19 474
Konečný zostatok sociálneho fondu	125 684	105 210

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 7 na strane 18.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po	Spolu
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	lehote splatnosti	záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 802 166	0	0	16 802 166
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	15 700 000	0	0	15 700 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	125 684	0	0	125 684
Odložený daňový záväzok	0	976 482	0	0	976 482
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 802 166	0	0	16 802 166
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 895 651	0	11 895 651
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 031 386	0	5 031 386
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 864 265	0	6 864 265
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 681 396	0	1 681 396
Záväzky voči zamestnancom	0	0	574 545	0	574 545
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	364 321	0	364 321
Daňové záväzky a dotácie	0	0	742 530	0	742 530
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 577 047	0	13 577 047

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov jeden rok až päť rokov do jedného roka			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 951 704	0	0	6 951 704
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	6 000 000	0	0	6 000 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	105 210	0	0	105 210
Odložený daňový záväzok	0	846 494	0	0	846 494
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 951 704	0	0	6 951 704
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 190 821	8 567	10 199 388
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 810 593	4 067	4 814 660
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 380 228	4 500	5 384 728
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 295 813	0	1 295 813
Záväzky voči zamestnancom	0	0	492 424	0	492 424
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	318 417	0	318 417
Daňové záväzky a dotácie	0	0	468 236	0	468 236
Iné záväzky	0	0	16 736	0	16 736
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 486 634	8 567	11 495 201

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	512 514	918 919	434 652	77 862	918 919
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>361 898</i>	<i>505 546</i>	<i>361 898</i>	<i>0</i>	<i>505 546</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku	361 898	505 546	361 898	0	505 546
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>150 616</i>	<i>413 373</i>	<i>72 754</i>	<i>77 862</i>	<i>413 373</i>
Rezerva na daňové riziká	108 669	0	30 807	77 862	0
Ostatné – nevyfaktúrované dodávky	41 947	413 373	41 947	0	413 373
Rezervy spolu	512 514	918 919	434 652	77 862	918 919

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	708 657	403 845	541 890	58 098	512 514
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>282 757</i>	<i>361 898</i>	<i>282 757</i>	<i>0</i>	<i>361 898</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku	282 757	361 898	282 757	0	361 898
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>425 900</i>	<i>41 947</i>	<i>259 133</i>	<i>58 098</i>	<i>150 616</i>
Rezerva na daňové riziká	391 600	0	224 833	58 098	108 669
Ostatné	34 300	41 947	34 300	0	41 947
Rezervy spolu	708 657	403 845	541 890	58 098	512 514

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:						15 700 000	6 000 000
Delta Greentech (Netherlands) B.V.	EUR	0,4	31.07.2025	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000
Eltek AS	EUR	0,2	15.06.2026	9 700 000	0	9 700 000	0
Spolu						15 700 000	6 000 000

Úvery sú poskytnuté spoločnosťami vrámci skupiny. Úvery niesú zabezpečené.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	75 448 306	56 468 236
Tržby za vlastné výrobky	70 465 679	52 006 388
Tržby z predaja služieb	4 982 627	4 461 848
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 703 872	1 799 233
Čistý obrat celkom	78 152 178	58 267 469

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj služieb		Predaj hotových výrobkov		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	723 101	0	1 457 411	4 543	2 180 512	4 543
Nórsko	3 626 651	4 106 879	54 557 642	50 786 765	58 184 293	54 893 644
Iné	632 875	354 969	14 450 626	1 215 080	15 083 501	1 570 049
Spolu	4 982 627	4 461 848	70 465 679	52 006 388	75 448 306	56 468 236

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie výšku 91 951 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 91 951 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	607 503	675 601	435 974	-68 098	239 627
Výrobky	748 243	588 194	14 377	160 049	573 817
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 355 746	1 263 795	450 351	91 951	813 444
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				91 951	813 444

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 703 872	1 799 233
Predaj materiálu	2 612 366	1 771 373
Ostatné	91 506	27 860
Finančné výnosy, z toho:	1 920	4 673
Kurzové zisky, z toho:	1 920	4 673
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 755 449	3 379 512
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	25 500	25 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 500	25 000
daňové poradenstvo	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 729 949	3 354 512
Nájomné	63 174	65 710
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	25 476	127 915
Náklady na telekomunikačné služby	13 239	11 878
Personálny leasing	1 478 183	881 860
Náklady na školenie	13 570	7 351
Cestovné a stravné	17 935	12 315
Opravy a udržiavanie	299 811	150 926
Reprezentačné	0	1 536
Reklama	963	739
Preprava	1 719 814	1 342 561
Strážna služba	191 939	202 535
Náklady na IT služby	326 119	2 970
Ostatné	579 726	546 216
z toho:	2 569 197	1 644 410
Manká a škody	136 230	0
Predaj materiálu	2 378 154	1 644 410
Ostatné	54 813	0
Finančné náklady, z toho:	219 826	68 106
Kurzové straty, z toho:	147 687	45 908
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	147 687	45 908
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	72 139	22 198
Nákladové úroky platené Skupine	56 020	8 467
Poistné	0	235
Bankové poplatky	16 119	13 496

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	13 062 866	11 030 042
Mzdy	9 460 610	7 861 783
Sociálne poistenie	2 349 729	1 942 761
Zdravotné poistenie	905 718	766 710
Sociálne zabezpečenie	346 809	458 788

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-4 370 500	0	-835 148	-5 205 648
Zásoby	331 370	0	218 314	549 684
Pohľadávky	39	0	345	384
Rezervy	8 168	0	-2 503	5 665
Celkom	-4 030 923	0	-618 992	-4 649 915
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-846 494	0	-129 988	-976 482
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-846 494		-129 988	-976 482
Odložený daňový záväzok	846 494		129 988	976 482

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

Názov položky	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 021 281			1 424 351		
teoretická daň		424 469	21%		299 114	21%
Daňovo neuznané náklady	182 847	38 398		178 890	37 567	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-86 676	-18 202	
Iné	-100 029	-21 006		-149 819	-31 462	
Spolu		441 861	22%		287 017	20%
Splatná daň z príjmov		311 873	15%		107 986	8%
Odložená daň z príjmov		129 988	6%		179 031	12%
Celková daň z príjmov		441 861	22%		287 017	20%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Spoločnosť k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 neeviduje podmienený majetok ani 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.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) pozemok v Liptovskom Hrádku, ktorý ďalej prenajíma. Nájomná zmluva na pozemok je uzatvorená do roku 2105. Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) skladové priestory a firemné apartmány.

Spoločnosť prenajíma (operatívny leasing) pozemok v Liptovskom Hrádku. Zmluva o podnájme pozemku je uzatvorená do roku 2037.

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	20 821 067	17 298 307
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	35 506
Refakturácie	Ostatné spriaznené strany	4 559 085	2 856 722
Predaj zásob, tovaru, materiálu	Ostatné spriaznené strany	72 762 862	53 335 656
Úrokové náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	56 020	8 467

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	5 031 386	4 814 660
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	7 538 060	6 143 555
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 000 000	6 000 000
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	9 700 000	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD 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	3 326 031	0	0	0	3 326 031
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	332 603	0	0	0	332 603
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 529 476	0	0	1 137 335	14 666 812
Neuhradená strata minulých rokov	-3 646 923	0	0	0	-3 646 923
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 137 334	1 579 420	0	-1 137 334	1 579 420
Vlastné imanie spolu	14 678 521	1 579 420	0	1	16 257 943

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	3 326 031	0	0	0	3 326 031
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	332 603	0	0	0	332 603
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 729 800	0	0	799 677	13 529 476
Neuhradená strata minulých rokov	-3 646 923	0	0	0	-3 646 923
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	799 676	1 137 334	0	-799 676	1 137 334
Vlastné imanie spolu	13 541 187	1 137 334	0	1	14 678 521

2. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

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

X. PREHĽAD 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 021 281	1 424 351
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 380 793	703 074
Odpis zásob	136 230	29 460
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	384	8
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	217 568	-84 141
Zmena stavu rezerv	406 405	-196 143
Úrokové náklady (netto)	56 020	8 595
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 218 681	1 885 204
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 612 759	-2 396 557
Úbytok (prírastok) zásob	-3 518 183	-1 838 476
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 638 162	3 433 026
Prevádzkové peňažné toky	725 901	1 083 197
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	725 901	1 083 197
Zaplatené úroky	-56 020	-8 595
Zaplatená daň z príjmov	-73 674	206 496
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	596 209	1 281 098
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 938 328	-3 838 226
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 938 328	-3 838 226
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	9 700 000	6 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 700 000	6 000 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 357 881	3 442 872
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 914 507	2 471 635
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 272 388	5 914 507