

**POZNÁMKY**

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2021  
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

**ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

## (1.) Informácie o účtovnej jednotke

## a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Duynie s.r.o.
Sídlo:	919 08 Boleráz
Dátum založenia:	17.03.1997
Dátum vzniku:	02.04.1997

## b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona),
- obchodné a podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenstvo v oblasti poľnohospodárstva,
- prednášková a školiaca činnosť v oblasti vzdelávania,
- poľnohospodárstvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych výrobkov za účelom ich spracovania alebo ďalšieho predaja.

## c) Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Netto aktíva celkom	4 299 429	3 739 163	4 670 281
Čistý obrat celkom	17 240 258	18 091 415	18 302 039
Počet zamestnancov - priemerný	22	19	21

Účtovná jednotka k 1. 1. 2021 spĺňala veľkostné kritéria na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, ale vzhľadom na to, že zmena zatriedenia do veľkostnej skupiny sa môže zmeniť až po 2 účtovných obdobiach, zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre veľkostnú skupinu veľká účtovná jednotka (Opatrenie č. MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

## (2) Neobmedzené ručenie

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

## (3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2020 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 01.06.2021.

## (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021, k poslednému dňu kalendárneho roka 2021.

(5) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Cooperatie Koninklijke Cosun U.A., 4814NE Breda, Van de Reijtstraat 15, Holandsko, registračné číslo 20028699,

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),

Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen aan den Rijn 2407 AJ, Holandsko

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen aan den Rijn 2407 AJ, Holandsko

Obchodný register: Kamer van Koophandel Den Haag KvK-nummer 28025016

d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov:

Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen aan den Rijn 2407 AJ, Holandsko

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

Duynie Kft. Istenhegyi út 101/D, 1125 Budapest, Maďarsko

Podiel ÚJ na ZI je 90 %, základné imanie = 3000 eur, vlastné imanie k 31.12.2021 je 189 683 tisíc HUF.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská spoločnosť Duynie Holding B.V., Kortsteekterweg 57 A, Alphen aan den Rijn 2407 AJ, Holandsko, vlastní 90 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

(6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	23
Počet vedúcich zamestnancov	7	4

\* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

## ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov .

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

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

(3) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

A) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok, s výnimkou HM vytvoreného vlastnou činnosťou,
2. zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí,
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
6. záväzky pri ich prevzatí,

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

B) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny,
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku,

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

C) metódou vlastného imania

Ocenenie metódou vlastného imania sa používa vo všetkých dcérskych spoločnostiach spoločnosti a spoločnostiach v ktorých má podstatný vplyv.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia:

- 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

d) časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období (december bežného roka - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

e) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka predpokladá v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Predpokladaná doba používania dlhodobého hmotného majetku, metóda jeho odpisovania a odpisové sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 5	lineárna	20 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

f) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

(5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

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

**Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**ČI. III****INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

## (1) Doplnujúce informácie k aktívam súvahy

## a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

## 2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Celkom
Riadok	14	18	19	11
<b>Prvotné ocenenie</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	375 488		0	375 488
Prírastky	39 630		0	39 630
Úbytky			0	0
Presuny				0
Stav na konci účtovného obdobia	415 118	0	0	415 118
<b>Oprávky</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	248 521			248 521
Prírastky	56 224			56 224
Úbytky	0			0
Presuny				0
Stav na konci účtovného obdobia	304 745	0	0	304 745
<b>Zostatková hodnota</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 966	0	0	126 966
Stav na konci účtovného obdobia	110 373	0	0	110 373

## 2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Riadok	14	18	19	11
<b>Prvotné ocenenie</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	385 121		0	385 121

Prírastky	36 320	36 320	23 198	95 838
Úbytky	45 953	36 320	23 198	105 471
Presuny				0
Stav na konci účtovného obdobia	375 488	0	0	375 488
<b>Oprávky</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	229 005			229 005
Prírastky	65 469			65 469
Úbytky	45 953			45 953
Presuny				0
Stav na konci účtovného obdobia	248 521	0	0	248 521
<b>Zostatková hodnota</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	156 116	0	0	156 116
Stav na konci účtovného obdobia	126 967	0	0	126 967

e) Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na majetok.

f) Spoločnosť má poistené motorové vozidlá a to okrem povinného zmluvného poistenia má uzatvorené i havarijné poistenie osobných motorových vozidiel.

g) Informácia o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Podiely v PUJ	SPOLU	Podiely v PUJ	SPOLU
Riadok	22	21	22	21
<b>Prvotné ocenenie</b>				
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 522	199 522	581 110	581 110
Prírastky	262 882	262 882		
Úbytky	0	0	381 588	381 588
Stav na konci účtovného obdobia	462 404	462 404	199 522	199 522
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 522	199 522	581 110	581 110
Stav na konci účtovného obdobia	462 404	462 404	199 522	199 522

h) Prehľad o ocenení dlhodobého finančného majetku metódou vlastného imania

#### Dcérska účtovná jednotka

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (v EUR)	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (v EUR)	Účtovná hodnota DFM (v EUR)
<b>Bežné účtovné obdobie</b>					
Duynie Kft	90	90	513 782	295 273	462 404
<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>					
Duynie Kft	90	90	221 691	-364 621	199 522
ZMENA	X	X	X	X	262 882

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (v tisícoch HUF)	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM (v tisícoch HUF)	Účtovná hodnota DFM (v tisícoch HUF)
<b>Bežné účtovné obdobie</b>					
Duynie Kft	90	90	189 683	109 012	170 715
<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>					
Duynie Kft	90	90	<b>80 671</b>	-132 682	72 604
<b>ZMENA</b>	X	X	X	X	98 111

## p) Informácia o opravných položkách k pohľadávkam

Pohľadávky voči:	PS	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	KS
FIAM s.r.o.	420	0	420	0	0
Tatár Milan	131	198	0	0	329
HORST s.r.o.	347	0	347	0	0
RD Plavnice	0	400	0	0	400
Zsolt Szabó	0	82	0	0	82
Kollár Jozef	0	2	0	0	2
A-K-T Natural	0	388	0	0	388
Mikita s.r.o.	0	361	0	0	361
<b>Celkom</b>	<b>898</b>	<b>1 431</b>	<b>767</b>	<b>0</b>	<b>1 562</b>

**Dôvod tvorby** opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

## q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Odložená daňová pohľadávka	43 840		43 840
Dlhodobé pohľadávky spolu	43 840		43 840
Pohľadávky z obchodného styku	1 486 055	854 124	2 340 179
Ostatné pohľadávky	243 218		243 218
Daňové pohľadávky a dotácie	495 238		495 238
Iné pohľadávky	3 668		3 668
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 228 179	854 124	3 082 303

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávkach.

## s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	208 764	229 942

Odpočítateľné	208 764	229 942
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	43 840	48 288
Uplatnená daňová pohľadávka	- 4 447	- 1 249
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	- 4 447	- 1 249

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia vybraných druhov záväzkov a tvorby rezerv, ktoré nie sú uznané ako zákonné v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	0	1 402
Bežné bankové účty	398 716	423 662
Spolu	398 716	425 064

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	24 537	12 983
Poistenie majetku, osôb a podnikania	6 894	6 670
Nájomné	16 654	0
Odborná literatúra, časopisy	29	426
Softvér-aktualizácie	151	132
Príspevok na web stránku	0	5 074
Výkony spojov	353	549
Ostatné	456	132

## (2) Doplnujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

- Účtovná jednotka má základné imanie, zapísané v Obchodnom registri splatené.
- Účtovná jednotka nemá vytvorený fond príspevkov
- Vlastné imanie sa v bežnom účtovnom období zmenilo o výšku vykázaného výsledku hospodárenia a o precenenie finančného majetku metódou vlastného imania.

## 4. Informácie o rozdelení výsledku hospodárenia vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 1 Rozdelenie výsledku hospodárenia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1. )	661 114
Rozdelenie zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod na nerozdelený výsledok hospodárenia	661 114
Spolu	661 114

## 5. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia

V účtovnom období 2021 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

## 6. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Zisk vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	555 431
Základné imanie s.r.o.	9 960
Podiel zisku na základnom imaní v %	5 577%

## 7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Tabuľka č. 1 Návrh na rozdelenie zisku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	555 431
Rozdelenie zisku	Nasledujúce účtovné obdobia
Prevod na nerozdelený výsledok hospodárenia	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	555 431
Spolu	555 431

## b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Overenie účtovnej závierky	12 961	12 671	12 961	0	<b>12 671</b>
Nevyčerpané dovolenky - mzdy + poistné	20 338	18 295	20 338	0	<b>18 295</b>
Prémie a poistné	108 430	98 432	75 015	33 415	<b>98 432</b>
Súdne spory	13 233	0	11 492	1741	<b>0</b>
Kooperačné náklady	70 500	0	70 500	0	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>225 462</b>	<b>129 398</b>	<b>190 306</b>	<b>35 156</b>	<b>129 398</b>

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Overenie účtovnej závierky	12 858	12 961	12 858	0	<b>12 961</b>
Nevyčerpané dovolenky - mzdy + poistné	10 877	20 338	10 877	0	<b>20 338</b>
Prémie a poistné	173 752	108 430	173 752	0	<b>108 430</b>
Súdne spory	0	13 233	0	0	<b>13 233</b>
Kooperačné náklady	0	70 500	0	0	<b>70 500</b>
<b>Krátkodobé rezervy</b>	<b>197 487</b>	<b>225 462</b>	<b>197 487</b>	<b>0</b>	<b>225 462</b>

Krátkodobé rezervy budú použité v nasledujúcom roku.

## c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Záväzky zo sociálneho fondu	2 248		2 248
<b>Dlhodobé záväzky celkom:</b>	<b>2 248</b>		<b>2 248</b>
Záväzky z obchodného styku voči PÚJ	175 922		175 922
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 384 686	46 074	1 430 760
Záväzky voči zamestnancom	55 313		55 313
Záväzky zo sociálneho poistenia	38 776		38 776
Daňové záväzky	13 142		13 142
Ostatné záväzky	2 815		2 815
<b>Krátkodobé záväzky celkom:</b>	<b>1 670 654</b>	<b>46 074</b>	<b>1 716 728</b>

## d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 248</b>	<b>4 984</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 248	4 984
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 716 728</b>	<b>1 876 891</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 716 728	1 876 891

## g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 984	6 937
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 276	3 538
Čerpanie na príspevok na stravu	656	697
Čerpanie na pitný režim	1 636	1 594
Čerpanie ostatné	3 720	3 200
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 248	4 984

-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Sadzba dane z príjmov	21%	21%

e) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	707 564	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	707 564	148 589	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	225 645	+ 47 385	7%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	229 942	-48 288	-7%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0
6	Základ dane (R500 DP):	703 267	147 686	21%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	0
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	703 267	147 686	21%
9	Odložená daň z príjmov:	x	4 447	1%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	152 133	22%

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	857 939	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	857 939	180 167	21%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	309 278	+64 948	8%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	235 893	-49 537	-6%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0
6	Základ dane (R500 DP):	931 324	195 578	21%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	0
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	931 324	195 578	21%
9	Odložená daň z príjmov:	x	1 247	1%
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	196 825	30%

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.

➤ Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

#### ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### (1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

##### a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu:	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Domáci trh - SR	380	1 578	6 752 458	6 876 122	6 752 839	6 877 700
Trh EÚ	209 133	252 163	10 278 286	10 961 552	10 487 419	11 213 715
<b>Spolu</b>	<b>209 513</b>	<b>253 741</b>	<b>17 030 744</b>	<b>17 837 674</b>	<b>17 240 258</b>	<b>18 091 415</b>

##### Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	209 513	253 741
Tržby za tovar	17 030 744	17 837 674
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>17 240 258</b>	<b>18 091 415</b>

##### i) Opis výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 617</b>	<b>22 778</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	12 917
Výnosy z odpísaných pohľadávok	3 028	0
Prijaté náhrady škôd od poisťovne	599	7 820
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	2 990	2 041

##### j) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady celkom, z toho:</b>	<b>889 712</b>	<b>972 708</b>
Mzdové náklady	645 377	716 727
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	167 032	168 299
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poisťovne	65 785	68 609

Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Ostatné sociálne náklady	11 518	19 073

## k) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	48 305	91 916
Kurzové zisky, z toho:	48 305	91 916
-kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 231	4 397

## l) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	475 033	576 209
Opravy a udržiavanie	20 522	23 890
Cestovné	11 511	9 678
Náklady na reprezentáciu	23 516	57 217
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	7 806	12 960
Nájomné	23 775	23 840
Účasť na výstavách, propagácia	1 263	10 270
Laboratórne rozbory	30 962	30 763
Výkony spojov, poštovné	32 643	30 012
Vzdelávanie	3 881	12 966
Odvoz odpadu	27 799	12 418
Poradenstvo	101 647	101 794
Kooperačné náklady	143 984	143 278
Náklady na výskum a vývoj	0	67 096
Ostatné	45 724	40 027

## m) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>29 274</b>	<b>75 934</b>
Predaný dlhodobý majetok	0	5 691

Dary	5 582	7 210
Ostatné pokuty a penále	994	0
Odpis pohľadávky	0	9 411
Tvorba OP k pohľadávkam	664	578
Príspevky právnickým osobám	5 328	5 328
Poistenie majetku a osôb	15 136	17 271
Manká a škody	0	28 663
Ostatné náklady na HČ	1 570	1 782

## i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady</b>	<b>56 427</b>	<b>168 713</b>
Nákladové úroky	9 512	13 660
Kurzové straty, z toho:	39 476	147 744
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 874	53 072
Iné – bankové poplatky	7 439	7 309

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

## (3) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho	7 806	7 653
- Náklad na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 806	7 653

## (4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	17 030 744	17 837 674
Tržby z predaja služieb	209 513	253 741
<b>Čistý obrat</b>	<b>17 240 258</b>	<b>18 091 415</b>
Čistý obrat - vykázaný vo výkaze ziskov a strát	<b>17 240 258</b>	<b>18 091 415</b>
<b>Rozdiel</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**ČI. V**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

- a) Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazuje v účtovnej závierke.
- b) Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.
- (2) Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.
- (3) Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	0	9 411

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

V účtovnej jednotke nastali od 31.12.2021 do dňa dátumu audit výroku nasledovné významné udalosti :

V čase zostavovania účtovnej závierky prebieha na Ukrajine vojna. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku v dôsledku vojny alebo sankcií, nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšenej volatility devízových kurzov a je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Priebežne monitorujeme a analyzujeme situáciu a jej potenciálne dopady na prevádzku Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov na nepretržitú činnosť. Na základe aktuálne dostupných informácií sa domnievame, že tento konflikt nemá významný vplyv na účtovnú závierku bežného roka a vo vzťahu k spoločnosti neexistuje žiadna neistota v nepretržitej činnosti.

**ČI. VII INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH**

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Zoznam transakcii	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za služby	209 133	252 163
Tržby za tovar	4 769 208	4 248 897
Náklady na úroky	9 512	13 436
Náklady na služby	70 000	9 580
Licenčné poplatky	73 984	63 198
Náklady na tovar	864 979	1 262 688

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia (okrem mzdových prostriedkov za prácu zamestnancov a štatutárov).

## ČI. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Zákonný rezervný fond	59 106	0	0	0	59 106
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	187 291	262 882	0	0	450 173
Nerozdelený zisk minulých rokov	714 356	0	0	+661 114	1 375 470
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	661 114	555 431	0	-661 114	555 431
<b>Vlastné imanie</b>	<b>1 631 827</b>	<b>818 313</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 450 140</b>

### 2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Zákonný rezervný fond	59 106	0	0	0	59 106
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	568 879		381 588		187 291
Nerozdelený zisk minulých rokov	714 356	0	0	0	714 356
Výsledok hospodárenia účtovného obdobia	821 749	661 114	821 749	0	661 114
<b>Vlastné imanie</b>	<b>2 174 050</b>	<b>661 114</b>	<b>1 203 337</b>	<b>0</b>	<b>1 631 827</b>

### ČI. X PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	707 564	857 938
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	48 302	115 565
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	56 223	59 778
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-10 340	1 979
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov 11 (+)	9 512	13 660
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+)	-4 357	49 327
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-7 225
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-2 736	-1 954
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-438 109	492 292
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-138 536	904 655
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-255 861	-385 945
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-43 712	-26 418
A.4	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i>	317 757	1 465 795
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 512	-13 660
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>	<b>308 245</b>	<b>1 452 135</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-299 321	-458 256
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</b>	<b>8 924</b>	<b>993 879</b>
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-39 630	-36 320
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	12 917
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-39 630</b>	<b>-23 403</b>
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	-821 749
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)		-821 749
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>0</b>	<b>-821 749</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)</b>	<b>-30 706</b>	<b>148 727</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	425 064	325 664
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	394 358	474 391
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	4 358	-49 327
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	398 716	425 064

		IČO	3	6	2	1	9	5	3	3
DIČ	2	0	2	0	1	6	2	6	8	3