

Poznámky účtovnej závierky k 31. 12. 2021

zostavené v zmysle Prílohy č.1(druhá časť) k opatreniu č. MF/23377/2014-74, v znení opatrenia MF SR č. 19926/2015-74

Čl. I
Všeobecné informácie

1) **Názov právnickej osoby:** **CHIRANA Medical, a. s.**

Sídlo právnickej osoby: **Nám. Dr. Alberta Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá**

Akciová spoločnosť CHIRANA Medical (ďalej len „spoločnosť“ alebo „účtovná jednotka“) **bola založená** rozhodnutím zakladateľa, zakladateľskou listinou zo dňa 17.12.2001 (notárska zápisnica N848/01, NZ 810/01 zo dňa 17. 12. 2001) jednorázovo a prijatím stanov § 172 a nasl. Zák. č. 513/1991 Zb.(Obch. zák.) **Spoločnosť vznikla** dňom zápisu do Obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne **31.01.2002 Oddiel: Sa vložka číslo: 10282/R.** Akciová spoločnosť je súkromnou akciovou spoločnosťou so zapísaným a v plnom rozsahu splateným základným imanom k 31.12.2020 v celkovej výške 664 000 EUR.

Hlavnými vykonávanými činnosťami vzhľadom na dosahované tržby a predmet podnikania účtovnej jednotky sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti - veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom strojov a prístrojov
- vývoj, výroba a servis výrobkov zdravotníckej techniky
- výskum a vývoj v oblasti zdravotníckej techniky
- reklamné činnosti, propagácia
- konzultačná a poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- zámočníctvo - výroba
- zvaračské práce
- kovoobrábanie
- galvanizácia
- bezpečnostnotechnické služby
- výchova a vzdelávanie v oblasti ochrany práce
- technik požiarnej ochrany

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti CHIRANA, a.s., Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá, IČO 35 838 701, a to za záväzky :

- z čerpaného kontokorentného a termínového úveru voči VUB, a.s. v hodnote aktuálneho zostatku súčasných a budúcich záväzkov formou ručiteľských listín a zmluvou o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok.

Ako najvyššia hodnota istiny do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečila, sa určila hodnota 6.000.000 EUR. K 31.12.2021 predstavovala suma čerpaného termínovaného úveru zostatok v sume 322.200 EUR a kontokorentného úveru 381.247,66 EUR, pričom nevyčerpaná hodnota úverového rámca kontokorentného úveru k 31.12.2021 predstavovala hodnotu 2.618.752,34 EUR.

3) **Individuálna účtovná závierka** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie roka 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločníkov spoločnosti **dňa 20.12.2021.**

Spoločnosť v zmysle § 23 až 23c zákona o účtovníctve doručila k zverejneniu správcovi registra nasledovné dokumenty :

- riadnu individuálnu účtovnú závierku za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 dňa 29.03.2021,
- oznámenie o dátume schválenia účtovnej závierky za obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 dňa 27.12.2021
- správu audítora k riadnej individuálnej účtovnej závierke za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 dňa 27.12.2021
- individuálnu výročnú správu za obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 dňa 27.12.2021

Všetky vyššie uvedené dokumenty sú zverejnené v Registri účtovných závierok MF SR.

4) **Účtovná závierka za účtovné obdobie kalendárneho roka 2021 je zostavená ako riadna**, po uzavretí účtovných kníh k 31.12.2021 na základe povinnosti vyplývajúcej z § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon“) **za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021**. Účtovná závierka za účtovné obdobie roka 2021 bola zostavená **za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti** a to aj po zohľadnení možných rizík vyplývajúcich v súvislosti s COVID-19 a vojnového stavu medzi Ukrajinou a Ruskom, ktoré by nemali spôsobiť zastavenie podnikateľských aktivít účtovnej jednotky. Zostavená účtovná závierka spoločnosti **podlieha auditu** na základe ustanovenia § 19 zákona o účtovníctve.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek :**

Od 08.03.2016 sa stala jediným akcionárom účtovnej jednotky CHIRANA Medical, a.s. materská spoločnosť **CHIRANA, a.s. /IČO 35838701/, ktorá k 31.12.2021 vlastní 100% akcií účtovnej jednotky**. Od roku 2016 nezostavovala nová materská spoločnosť CHIRANA, a.s. za konsolidovanú skupinu podnikov konsolidovanú účtovnú závierku podľa medzinárodných účtovných štandardov, nakoľko jej táto povinnosť nevznikla v zmysle §22, zákona č.431/2002 Z.z.. Rovnako ani za účtovné obdobie r.2021 nevzniká povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, nakoľko neboli naplnené podmienky v zmysle v zmysle § 22, zákona č. 431/2002 Z.z..

- materská spoločnosť **CHIRANA, a.s. Stará Turá, nemá za rok 2021 povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku**, nakoľko nesplnila podmienky pre zostavenie uvedené v § 22, zákon č. 431/2002 Z.z.
- adresa materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. je na **Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá**
- účtovná jednotka **nie je** materskou účtovnou jednotkou

6) **Informácie o priemernom prepočítanom počte zamestnancov :**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	231	227
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	223	226
- počet vedúcich zamestnancov	15	16

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

- Účtovná závierka za účtovné obdobie kalendárneho roka 2021 bola zostavená **za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti**.
- Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého bežného účtovného obdobia a k zmenám, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky počas roka 2021 **nedošlo**.
- Účtovnej jednotke nie sú známe transakcie neuvádzané v súvahe, ktoré by prinášali také riziká alebo prínosy, ktorých neuvedenie by významne pôsobilo na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky. Informácie **o podmienených záväzkoch, ručení a zriadení záložných práv** sú uvedené v Čl.I. ods. 2) a Čl.III., bod (1), písm.b)
- Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

a) **Neobežný majetok:**

Dlhodobý nehmotný majetok

- obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahrňuje cenu obstarania dlhodobého majetku vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je i daň z pridanej hodnoty v prípade, že nie je možnosť si v zmysle zákona uplatniť jej odpočítanie na vstupe. Úroky nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.
 - obstaraný vlastnou činnosťou oceňuje spoločnosť vlastnými nákladmi výroby (t.j. priamymi nákladmi v položkách priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady)
- Spoločnosť doposiaľ **neobstarávala** iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok

- obstaraný kúpou oceňuje spoločnosť obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania dlhodobého majetku vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny je i daň z pridanej hodnoty v prípade, že nie je možnosť si v zmysle zákona uplatniť jej odpočítanie na vstupe. Úroky nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.
- obstaraný vlastnou činnosťou oceňuje spoločnosť vlastnými nákladmi výroby (t.j. priamymi nákladmi v položkách priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady)

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť doposiaľ **neobstarávala** a ani nevlastnila v bežnom roku dlhodobý finančný majetok

b) Zásoby obstarané kúpou

Pri účtovaní zásob obstaraných kúpou spoločnosť postupuje podľa postupov účtovania **spôsobom A** účtovania zásob (§43 ods. 2 opatrenia o postupoch účtovania).

V priebehu účtovného obdobia sa zložky obstarávacej ceny nakupovaných zásob účtujú na ťarchu účtu 111 (pri obstaraní materiálu), alebo 131 (pri obstaraní tovaru) súvzťažne so zápisom na účte zúčtovacích vzťahov.

Nakupované zásoby (materiál a tovar) sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravné a pod.) a prípadné zľavy. Prevzatie zásob na sklad sa účtuje v takto určenej obstarávacej cene na ťarchu účtu 112 (pri materiáli) alebo 132 (pri tovare).

Pri oceňovaní zásob rovnakého druhu sa používajú skutočné priemerné ceny obstarania. Pri zmene skutočnej ceny obstarania sa zásoby na sklade precenia váženým aritmetickým priemerom a rozdiely medzi cenou obstarania pri prijíme a skutočnou obstarávacou cenou sa vedú na osobitnom analytickom účte v rámci účtu 112 (resp. 132) ako „cenové rozdiely“. Cenové rozdiely sú zúčtované do nákladov pomernou časťou k spotrebe materiálu (predaju tovaru) - pomerom počiatkového stavu oceňovacích rozdielov na začiatku obdobia spolu s prírastkami týchto oceňovacích rozdielov a stavom zásob na začiatku obdobia spolu s prírastkami zásob.

Percento oceňovacieho rozdielu sa vypočíta podľa nasledovného vzorca:

$$\text{hodnota \% oceň. rozdielu} = \frac{\text{počiatok, stav oceň. rozdielov na zač. obdobia} + \text{prírastok oceňovacích rozdielov}}{\text{stav zásob na zač. obdobia v priemer. cenách} + \text{prírastok zásob v skutočných cenách}} \times 100$$

Takto vypočítaná hodnota percenta z úbytku zásob sa zúčtuje do nákladov ako úbytok alebo prírastok oceňovacích rozdielov. Priamo do spotreby bez použitia účtu 112 spoločnosť účtuje len výnimočne dodávky pre operatívne zabezpečenie potrieb výroby, drobný režijný a kancelársky materiál nakupovaný väčšinou v hotovosti.

c) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť oceňuje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou vlastnými nákladmi výroby (t.j. priamymi nákladmi v položkách priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Spoločnosť doposiaľ **neobstarávala** zásoby iným spôsobom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky spoločnosť rozlišovala na analytických účtoch na krátkodobé (so splatnosťou do 1 roka) a dlhodobé (so splatnosťou viac ako 1 rok). Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Pri prevzatých pohľadávkach sa tieto oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pohľadávok bolo znížené o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy (Náklady budúcich období a príjmy budúcich období)

Náklady, ktoré sa týkajú budúcich období vykazuje spoločnosť do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia (vo výške výdavkov bežného účtovného obdobia, ktoré budú nákladmi v budúcich obdobiach).

Evidované náklady budúcich období sa týkali účtovanej hodnoty poistenia majetku, telefónnych paušálov, licencií, a predplatného odborných publikácií pripadajúce do účtovného obdobia nasledujúceho roka.

Príjmy budúcich období účtovná jednotka v roku 2021 neeviduje.

g) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov spoločnosť oceňuje v menovitej hodnote pri ich vzniku a v

obstarávacej cene pri ich prevzatí. 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.

Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Rezerva sa účtuje v očakávanej výške záväzku. 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 bez dane z pridanej hodnoty.

Záväzky s určitým časovým vymedzením a s určitou výškou sa neučtujú na účtoch rezerv, ale na príslušných účtoch záväzkov.

Rezervy vytvárala spoločnosť ku koncu roka 2021 na:

- nevyčerpané dovolenky, vrátane prislúchajúcich zákonných poistných odvodov,
- na overenie účtovnej závierky a výročnej správy,
- na poplatky za znečistenie životného prostredia,
- na odchodné zamestnancov, vrátane prislúchajúcich zákonných poistných odvodov
- na poplatok za znečisťovanie ovzdušia
- na záručné opravy

h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvaha (Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období)

Kritériom na účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a určené obdobie, ktorého sa týkajú. Ku koncu účtovného obdobia spoločnosť vykazuje výnosy budúcich období, ktoré predstavujú zostatok časového rozpúšťania výnosov, ako zmluvne schválených nárokov na čerpanie nenávratných finančných príspevkov zo štrukturálnych fondov na pomerné pokrytie oprávnených nákladov viazaných na schválený zrealizovaný projekt.

Účtovná jednotka ku koncu roka výdavky budúcich období nevykazuje.

i) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Prenajatý majetok je súčasťou podsúvahových účtov a je oceňovaný na základe dohodnutej ceny majetku v zmluve o nájme dlhodobého hmotného majetku a v zmluve o nájme nebytových priestorov s prenajímateľom. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci spoločnosť neeviduje.

j) Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Pri výpočte splatnej i odloženej dane z príjmov účtovná jednotka použila sadzbu dane 21%, ktorej výška je aj pre budúci rok rovnaká. Platnosť 21%-nej sadzby dane je datovaná od 01.01.2017.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky okrem záloh (preddavkov) vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavali na menu euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, určeným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným v deň, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri peňažných prostriedkoch v cudzej mene vedených na bankovom účte uskutočňujeme ich prepočet na menu euro kurzom, za ktorý bola táto cudzia mena kúpená alebo predaná.

Prepočet podľa kurzu NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu – ku dňu prijatia peňažných prostriedkov na bankový účet sa vykonal:

- pri inkase pohľadávok,
- pri prijatých úrokoch, podieloch na zisku v cudzej mene.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu eur sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané (aktuálny kurz peňažného ústavu, kde sa nákup alebo predaj uskutočnil). Pri výdaji cudzej meny z pokladne sa používa priemerný kurz vypočítaný z kurzov, za ktoré boli tieto nakúpené.

l) Opravné položky

Spoločnosť v bežnom období účtovala o znížení hodnoty majetku tvorbou opravnej položky k pochybným a nevyhľaditeľným pohľadávkam a k nízkoobrátkovým zásobám (ak posledný výdaj alebo príjem bol uskutočnený pred viac ako 2 rokmi). Táto potreba vyplynula z analýzy nízkoobrátkových zásob uskutočnenej súbežne s inventarizáciou majetku k 31.12.2021. Nejde o položky, ktoré by bolo možné prehlásiť za dubiózne v celom

rozsahu, nakoľko je u nich predpoklad spotrebovania v budúcich obdobiach najmä pre výrobu náhradných dielov resp. môžu byť využité za spolupráce oddelenia vývoja ako substitučný materiál pri bežnej výrobe. K čiastočnému rozpusteniu opravných položiek tvorených v minulých obdobiach došlo v dôsledku realizovania tých častí zásob, ku ktorým boli tieto opravné položky v minulosti vytvorené. Toto zníženie hodnoty je zanedbateľné. Opravné položky k pohľadávkam zaznamenali v roku 2021 nárast o 13.059,35 EUR.

m) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, s uvedením doby odpisovania, sadzby odpisov a odpisových metód pre účtovné odpisy

Tvorba odpisového plánu (účtovných odpisov) pre dlhodobý majetok vychádza z požiadaviek § 28 zákona č.431/2002 Z.z., o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku bol stanovený interným predpisom a vychádzal z predpokladanej doby jeho používania a doby príjmu ekonomických úžitkov z neho (spoločnosť si stanovila obdobie 4 roky s výnimkou aktivácie nákladov na vývoj, pri ktorých sa doba použitia a ročná odpisová sadzba stanovuje individuálne).

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Nehmotný dlhodobý majetok so vstupnou cenou do limitu, ktorý stanovuje zákon o dani z príjmov v platnom znení a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok spoločnosť neodpisuje, ale ho v obstarávacej cene účtuje do nákladov na príslušný analytický účet a zároveň ho eviduje v operatívnej evidencii drobného majetku.

Účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku boli všeobecne stanovené v pláne účtovných odpisov nasledovne:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
oceniteľné práva (licencia)	4	rovnomerná	25
aktívované náklady na vývoj	individuálna	rovnomerná	individuálna
ochranné známky	4	rovnomerná	25
Autorské práva, licencie	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** bol stanovený interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisovať sa začína k poslednému dňu v mesiaci kedy bol majetok zaradený do používania, pričom odpis sa počíta za celý mesiac. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok so vstupnou cenou:

- do 500 EUR včítane a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok je zúčtovaný na ťarchu účtu 770 podsúvahovej evidencie a zároveň zaevidovaný v operatívnej evidencii drobného dlhodobého majetku,
- nad 500 EUR do limitu, ktorý stanovuje zákon o dani z príjmov v platnom znení a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok je zúčtovaný na ťarchu príslušných účtov obstarania dlhodobého hmotného majetku a účtovná jednotka ho eviduje v operatívnej evidencii dlhodobého majetku a uplatňuje naň daňové a účtovné odpisy 24 mesiacov počnúc mesiacom, v ktorom boli do evidencie majetku zaradené,
- nad limit, ktorý stanovuje zákon o dani z príjmov v platnom znení a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok je zúčtovaný na ťarchu príslušných účtov obstarania dlhodobého hmotného majetku a účtovná jednotka ho eviduje v operatívnej evidencii dlhodobého majetku a uplatňuje naň účtovné odpisy nasledovne:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly, stavby	20 rokov	rovnomerná	5,00
Formy a modely 4	4 roky	rovnomerná	25,00
Formy a modely 5	5 rokov	rovnomerná	20,00
Pracovné stroje a zariadenia	6 – 8 rokov	rovnomerná	16,66 – 12,50
Energetické, hnacie, iné špeciálne zariadenia	12 rokov	rovnomerná	8,30
Inventár a ostatný majetok	4 roky	rovnomerná	25,00

*Pozemky sa neodpisujú

n) Prijaté príspevky a dotácie

Spoločnosť **prijala** v predchádzajúcich obdobiach **nenávratné finančné príspevky** (NFP) formou priebežných refundácií na základe nasledovných schválených projektov:

Poskytovateľ pomoci	Kód zmluvy	Účel poskytnutia	Výška pomoci v €	Intenzita pomoci	Dátum poskytnutia
Ministerstvo hospodárstva	DM-06/2009-KaHR	Podpora predaja zdravot. techniky na trhoch krajín balkánskej oblasti a na vyspelých európskych trhoch.	86 727	40%	02.03.2009
	Z2511012045701	Inovácia výrobných zariadení	555 389	40%	09.09.2011
	Z2511032007201	Výskum automatizovaných a poloautomatiz. systémov pre diagnostiku, kontrolu a riadenie umelej ventilácie pľúc v intenzívnej medicíne a anesteziológii	1 025 197	48%	07.01.2014
Ministerstvo práce, sociál. vecí a rodiny	Z2711023030701	Rast efektívnosti pracovného kapitálu	772 430	60%	14.04.2010

Výstupy finančne najvýznamnejšieho projektu Z2511032007201 sú realizované v aktuálne vyrábaných výrobkoch dýchacej a anestetickéj techniky AURA V a VENAR TS. Zrealizovaný projekt bol v hodnote realizovaných oprávnených výdavkov zaradený ako súčasť dlhodobého nehmotného majetku pod inventárnym číslom 2000238 v hodnote 2.087.211 EUR.

Spoločnosť prijala od Ministerstva školstva vedy výskumu a športu Slovenskej republiky príspevok na podporu duálneho vzdelávania v súlade s článkom „J“ Schémy štátnej pomoci, v roku 2019 sumu 8.299 EUR, v roku 2020 sumu 20.000 EUR a v roku 2021 sumu 20.000 EUR..

Spoločnosť počas roka 2020 realizovala projekt vzdelávania zamestnancov podporený z Európskeho sociálneho fondu a Európskeho fondu regionálneho rozvoja v rámci Operačného programu Ľudské zdroje pod názvom Vzdelávanie a rozvoj pracovných zručností CHIRANA Medical, a.s., kde hodnota schváleného NFP predstavovala sumu 195 656,77 EUR. Projekt sa podarilo úspešne zrealizovať, žiadosť o platbu bola schválená v roku 2021 v sume 182.536,55 €, ale finančné prostriedky budú zaslané v roku 2022. Spoločnosť účtovala v r.2020 o tomto projekte v rámci ostatných výnosov na účte 648.

V roku 2021 sa spoločnosť zapojila do projektu „Výskum a vývoj systému zefektívnenia ventilácie pacientov s COVID-19 alebo s iným nehomogénnym poškodením pľúc“, ktorý bude realizovať až do mája 2023, pričom hodnota nenávratného finančného príspevku v súlade so zmluvou predstavuje hodnotu 2.008.112,45 EUR. Poskytovateľom nenávratného finančného príspevku je Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky. Celková hodnota žiadostí o platbu za rok 2021 predstavovala 669.358,99 EUR, z čoho poskytovateľ príspevku preplatí 80%, t.j. čiastku v celkovej výške 535.487,19 EUR, pričom k 31.12.2021 bola preplatená časť vo výške 81.044.84 EUR a zvyšok bude uhradený po schválení predložených žiadostí o platbu v priebehu roku 2022. Spoločnosť zúčtovala výnosy tohto projektu v roku 2021 na osobitný analytický účet 648.

V rámci zvýšených nákladov na COVID opatrenia spoločnosť využila možnosť a v súlade s uznesením vlády Slovenskej republiky č. 688 zo dňa 24.11.2021 podala žiadosť na Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky o preplatenie nákladov vynaložených v súvislosti s testovaním zamestnancov na COVID-19. Výnos z kompenzácie nákladov prislúchajúci v pomernej časti na rok 2021 spoločnosť zúčtovala v sume 3.048 EUR na účet 648. Finančné prostriedky budú vyplatené na základe schválenia žiadosti až roku 2022.

- 5) Spoločnosť **neúčtovala** v bežnom období opravu významných ako aj nevýznamných chýb z minulých účtovných období s vplyvom na výsledok hospodárenia minulých rokov, alebo na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Doplňujúce informácie k aktívam

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Prehľad o pohybe neobežného majetku od 01.01.2021 do 31. 12. 2021													
Názov	SUV	Obstarávacía cena					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	č.r.	01.01.21	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.21	01.01.21	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.21	31.12.20	31.12.21
Aktivované náklady na vývoj	04	3 606 069	0	0	0	3 606 069	1 662 392	436 363	0	0	2 098 755	1 943 677	1 507 314
Softvér	05	12 100	0	0	0	12 100	504	3 025	0	0	3 529	11 596	8 571
Oceniteľné práva	06	357 383	0	0	0	357 383	293 175	16 750	0	0	309 925	64 208	47 458
Obstarávaný DlhNM	09	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0
Spolu DlhNM	03	3 975 552	0	0	0	3 975 552	1 956 071	456 138	0	0	2 412 209	2 019 481	1 563 343
Pozemky	12	915	0	0	0	915	0			0	0	915	915
Stavby	13	848 450	0	0	0	848 450	457 892	42 422		0	500 314	390 558	348 136
Samost.hnut. veci a súbory	14	1 647 121	0	1	53 114	1 700 234	1 374 102	145 280	1	0	1 519 381	273 019	180 853
Ostatný DlhHM	17	44 570	0	0	0	44 570	33 593	311		0	33 904	10 977	10 666
Obstarávaný DlhHM	18	0	53 114	0	-53 114	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu DlhHM	11	2 541 056	53 114	1	0	2 594 169	1 865 587	188 013	1	0	2 053 599	675 469	540 570
Neobežný majetok spolu	02	6 516 608	53 114	1	0	6 569 721	3 821 658	644 151	1	0	4 465 808	2 694 950	2 103 913

*Poznámka: rozdiel v stĺpci „Presuny“ v sume 299 € vznikol opravou účtovania kurzových rozdielov

- b) Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech veriteľa VUB, a.s., Bratislava (viď Čl. I, ods. 2, a Čl.V. ods.1, písm.b) na uvedený nehnuteľný majetok :

Druh majetku	Inv. číslo	Parcela reg.č.	Výmer a (m2)	Spoluvl. podiel	Účtovná hodnota v EUR	
					Nadobúdacia cena	Zostat. cena k 31.12.2020
Zastavané plochy a nádvoria	2000219	1181/4	50	1/1	50	50
Zastavané plochy a nádvoria	2000220	1181/5	268	1/1	315	315
Zastavané plochy a nádvoria	2000200	1188/94	1310	1/1	550	550
Hala zdrav.techni.-časť na prev.obr.cent.	2000221	1181/4		1/1	21 000	10 364
Hala lek.elektř.-časť prev.CNC sústr.	2000222	1181/5		1/1	38 000	18 777
Hala pre skladovanie	2000201	1188/94		1/1	789 450	318 995
SPOLU v EUR k 31.12.2020					849 365	349 051

Záložné právo je zaznamenané i v katastri nehnuteľností, pričom právoplatné rozhodnutie o povolení vkladu záložného práva bolo vydané 08.09.2015. Okrem záložného práva na nehnuteľný majetok, spoločnosť poskytla i ručenie formou ručiteľskej zmluvy a vydanéj zmenky v prospech VÚB, a.s. za všetky záväzky materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. až do maximálnej výšky 6 mil.EUR.

- c) Účtovná jednotka uskutočňuje vlastnú vývojovú činnosť.

Štruktúra nákladov na vývoj je uvedená v tabuľke:

Rok:	2020	2021
náklady na vývoj, neaktivované	306 802	1 088 384
náklady na vývoj, aktivované a zaradené	21 545	0
<u>Náklady na vývoj - rozpracované, z toho:</u>		
- 01-5-001 Nová generácia zubných súprav	181 421	157 074
- 01-1-068 Nový anestetický prístroj	113 734	36 047
- 01-3-083 Inovácia servoventilátora AURA V	123 983	50 289
Spolu v EUR:	747 485	1 331 794

Náklady na vývoj tvoria priame náklady strediska vývoja dentálu a vývoja dýchacej i anestetickéj techniky. Sú evidované podľa jednotlivých vývojových úloh, schválených v pláne technického rozvoja. Rozhodujúcu časť týchto nákladov predstavujú vyplatené mzdy a odvody vývojových pracovníkov.

Okrem prác na novej generácii výrobkov bola rozhodujúca časť vynaložených nákladov na vývoj čerpaná na dosiahnutie a udržanie príjmov bežného účtovného obdobia, nakoľko sa pracovníci vývoja podieľali tiež na výrobe špecifických úprav súčasných výrobkov podľa priania zákazníkov, resp. ďalších podporných obchodno-servisných činnostiach, ktoré nesúviseli s vývojom.

CHIRANA Medical, a.s. získala v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a Hospodársky rast, prioritná os 1 - Inovácie a rast konkurencieschopnosti, 1.3 - Podpora inovačných aktivít v podnikoch, kód výzvy KaHR-13SP-1201 nenávratný finančný príspevok na realizáciu projektu s názvom „Výskum automatizovaných a poloautomatizovaných systémov pre diagnostiku, kontrolu a riadenie umelej ventilácie pľúc v intenzívnej medicíne a anestéziológii“ (ITMS 25110320072). V rámci uvedeného projektu realizovaného v rokoch 2014-2015 spoločnosť vynaložila na externý výskum celkovo investíciu v hodnote 2 087 211 EUR, ktorá bola k 31.12.2015 zaradená do užívania. (viď.Čl.II, ods.4) písm n)

Spoločnosť v r.2019 dokončila vývojovú úlohu elektronického regulátora na riadenie mikromotora CH660Bless, ktorý bol aktivovaný na konci roka 2019, ale jeho zaradenie do majetku spoločnosti bolo zrealizované až v roku 2020.

V roku 2020 spoločnosť zaviedla do plánu vývoja tri nové úlohy, cieľom ktorých je doplnenie nových funkcionalít, z ktorých jedna by mala súvisieť i s elimináciou rizík kontaminácie (COVID-19) a zvýšenia hygienických štandardov výrobkov. Ďalším cieľom inovácie je zvýšiť konkurencieschopnosť na trhu pri súčasnom vylepšení existujúcich parametrov. Pri úlohách novej generácie zubných súprav a nového anestetického prístroja sa jedná tiež o nutnosť nahradenia v súčasnosti vyrábaných výrobných rád, ktoré sa nachádzajú už v posledných fázach svojho životného cyklu.

Od mesiaca apríl 2021 spoločnosť realizuje rozsiahlu výskumno-vývojovú úlohu s názvom „Výskum a vývoj systému zefektívnenia ventilácie pacientov s COVID-19 alebo s iným nehomogénnym poškodením pľúc“, ktorú bude realizovať až do mája 2023. Do realizácie tejto úlohy spoločnosť zapojila aj externých výskumno-vývojových pracovníkov. Časť vynaložených prostriedkov je spolufinancovaná formou nenávratného finančného príspevku, ktorého poskytovateľom je Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky. Hodnota oprávnených nákladov tohto výskumno-vývojového projektu za rok 2021 predstavovala sumu 669.358,99 EUR.

- d) Opravné položky k zásobám sa v bežnom účtovnom období vytvorili na základe dodržania zásady opatrnosti vo výške 100% na nízkoobrátkové zásoby (ak posledný výdaj alebo príjem bol uskutočnený pred viac ako 2 rokmi). Táto potreba vyplynula z analýzy nízkoobrátkových zásob uskutočnenej súbežne s inventarizáciou majetku k 31.12.2021. Nejde o položky, ktoré by bolo možné prehlásiť za dubiózne v celom rozsahu, nakoľko je u nich predpoklad spotrebovania v budúcich obdobiach najmä pre výrobu náhradných dielov resp. môžu byť využité za spolupráce oddelenia vývoja ako substitučný materiál pri bežnej výrobe. K čiastočnému rozpusteniu opravných položiek tvorených v minulých obdobiach došlo v dôsledku realizovania tých častí zásob, ku ktorým boli tieto opravné položky v minulosti vytvorené.

Druh zásob	SUV č.r.	Stav OP 31.12.2020	Tvorba OP	Použitie OP	Rozpustenie OP	Stav OP 31.12.2021
Materiál	35	652	630	0	652	630
Nedokončená výroba	36	3 169	3 943	0	3 169	3 943
Výrobky	37	4 193	3 829	0	4 193	3 829
Tovar	39	2 653	1 058	0	2 653	1 058
Poskytnuté preddavky na zásoby	40	0	0	0	0	0
OP k zásobám spolu	34	10 667	9 460	0	10 667	9 460

Na zásoby nie je zriadené záložné právo a účt. jednotka nemá ani inak obmedzené právo s nimi nakladať.

- e) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam – spoločnosť v roku 2021 vytvorila opravné položky k rizikovým pohľadávkam, vymožitelnosť ktorých je neistá. Opravné položky boli vytvorené v súlade s ustanovením §20 zákona o dani z príjmov a boli vytvorené vo výške 20% k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti v rozmedzí 360 až 720 dní a vo výške 50% k pohľadávkam, alebo ich zostatkom, ktoré sú po lehote splatnosti v rozmedzí 720 až 1080 dní a vo výške 100% k pohľadávkam, alebo ich zostatkom, ktoré sú po lehote splatnosti viac ako 1080 dní. Tvorba opravných položiek je uvedená v tabuľke nižšie.

Opravná položka k pohľadávkam	SUV č.r.	Stav OP 31.12.2020	Tvorba OP	Použitie OP (zniženie)	Rozpustenie OP (zniženie)	Stav OP 31.12.2021
Pohľadávky po splatnosti 360 - 720 dní		35 403	6 415	0	35 403	6 415
Pohľadávky po splatnosti 720 - 1080 dní		8 566	58 003	225	8 341	58 003
Pohľadávky po splatnosti nad 1080 dní		7 389	0	7 389	0	0
OP k zásobám spolu	54	51 358	64 418	7 614	43 744	64 418

f) Veková štruktúra pohľadávok:

Z pohľadávok z obchodného styku bolo 9,5% pohľadávok v lehote splatnosti. Účtovná jednotka k 31.12.2021 eviduje pohľadávky po lehote splatnosti viac ako tri roky v celkovej zostatkovej hodnote 116.005 EUR. Na všetky pohľadávky v lehote splatnosti nad 720 dní sú vytvorené opravné položky. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo v dôsledku výrazného poklesu tržieb aj k poníženiu pohľadávok z obchodného styku o 211.252 EUR (po zohľadnení opravných položiek). Veková štruktúra pohľadávok v roku 2021 sa vyvíjala stabilizovane a nedošlo k zhoršeniu platobnej disciplíny partnerov.

Druh pohľadávky v netto hodnotách	SUV č.r.	k 31. 12. 2020			k 31. 12. 2021		
		Pohľadávky spolu	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
Ostatné pohľ. z obchod. styku	45	46 216	46 216	0	34 967	34 967	0
Iné pohľadávky	51	0	0	0	25 777	25 777	0
Odožená daň.pohľadávka	52	7 050	7 050	0	35 427	35 427	0
Dlhodobé pohľadávky	41	53 266	53 266	0	96 171	96 171	0
Pohľ. voči prepoj. účt. jednot.	55	0	0	0	153 698	153 698	0
Krátkodobé pohľ. z obch. styku	57	5 138 990	4 539 484	599 506	4 774 040	4 303 866	470 174
Daňové pohľadávky	63	495 227	495 227	0	1 194 435	1 194 435	0
Iné pohľadávky	65	150 750	150 750	0	19 260	19 260	0
Krátkodobé pohľadávky	53	5 784 967	5 185 461	599 506	6 141 433	5 671 259	470 174
Pohľadávky spolu		5 838 233	5 238 727	599 506	6 237 604	5 767 430	470 174

Pohľadávky účtovnej jednotky k 31.12.2021 **nie sú** zabezpečené záložným právom.

g) Informácie o odložených daniach

Názov položky	VZaS	k 31.12.2020			k 31.12.2021		
		Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:		7 423 054	x	x	799 296	x	x
- teoretická daň		x	1 558 841	21	x	167 852	21
Daňovo neuznané náklady		203 294	42 692	21	210 698	44 247	21
Výnosy nepodliehajúce dani		919 724	193 142	21	622 892	130 807	21
Duálne vzdelávanie študentov		0	0	21	11 200	2 352	21
Umorenie daňovej straty		79 951	16 790	21	0	0	21
Spolu		6 626 673	1 391 601	21	375 902	78 939	21

Odložená daň je vypočítaná zo všetkých dočasných rozdielov na základe **bilančnej metódy s použitím sadzby 21%**. V súvahe vystupuje odložená daňová pohľadávka **rozdielovo** (započítava sa s odloženým daňovým záväzkom) nakoľko sa vzťahuje na príjmy spoločnosti a ide o daň voči tomu istému daňovému úradu. Odložená daň predstavuje v roku 2021 celkovo 28.377 EUR (ide o odloženú daňovú pohľadávku). Významný vplyv na celkovú výšku odloženej daňovej pohľadávky má zostatková hodnota dlhodobého majetku a rezerva na odstupné a k tomu prislúchajúce odvody do poisťovní. Účtovná jednotka k 31.12.2021 neeviduje daňovú stratu, ktorú by si mohla v nasledujúcich rokoch uplatniť. Účtovná jednotka sa rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu predpokladu, že v budúcnosti dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému sa odpočítateľné dočasné rozdiely budú môcť použiť.

h) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	SUV	k 31.12.2020	k 31.12.2021
		v eur	v eur
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76	7 116	18 073
predplatné na periodiká		585	765
poistenie platené vopred		1 746	1 746
poplatky za telefóny platené vopred		488	445
výstavy a ubytovanie		0	9 163
licencie SW, internet		3 703	4 624
ostatné služby		594	1 330
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	75	19	19
Predplatné na periodiká		19	19
Časové rozlíšenie spolu:	74	7 135	18 092

Spoločnosť v bežnom období neúčtovala významné položky časového rozlíšenia na strane aktív.

(2) Doplnujúce informácie k pasívam

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. Opis základného imania

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2021 je vykázané v účtovníctve vo výške 664.000 EUR a je v celom rozsahu zapísané v obchodnom registri a je úplne splatené. Základné imanie spoločnosti k 31.12.2021 je rozdelené na 200 akcií na meno v listinnej podobe, ktoré nie sú verejne obchodovateľné. Menovitá hodnota jednej akcie na meno v listinnej podobe je 3.320 EUR. S akciou na meno v listinnej podobe je spojené hlasovacie právo na Valnom zhromaždení v plnom rozsahu. Všetky akcie spoločnosti k 31.12.2021 v počte 200 ks vlastní materská spoločnosť CHIRANA, a.s. (Čl.I, ods.5).

Pohyb vlastného imania	SUV č.r.	Stav VI 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav VI k 31.12.2021
Základné imanie	81	664 000				664 000
Zákonný rezervný fond	87	132 800				132 800
Fondy zo zisku	90	0				0
Výsledok hospodárenia za minulé roky	97	2 159 988		129 913	6 040 768	8 070 843
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	100	6 040 768	748 734		-6 040 768	748 734
Vlastné imanie spolu:	80	8 997 556	748 734	129 913	0	9 616 377

* Účtovná jednotka v roku 2021 účtovala na účet 428 „Nerozdelený zisk min. rokov“ zmenu metódy účtovania rezerv na odchodné.

2. Počas roka 2021 nebolo upísané vlastné imanie.

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Rodelenie HV 2019 v roku 2020	Rodelenie HV 2020 v roku 2021
	v eur	v eur
Účtovný zisk / strata (+/-) k vysporiadaniu:	16 546	6 040 768
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	16 546	6 040 768
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	0	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0	0
Spolu	16 546	6 040 768

Za rok 2020 účtovná jednotka vykázala zisk z hospodárenia vo výške 6.040.768 EUR. Valné zhromaždenie, ktoré zasadalo dňa 20.12.2021 schválilo zaúčtovanie zisku z roku 2020 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

4. Počas bežného účtovného obdobia nebol účtovaný zisk ako výnos alebo strata ako náklad priamo na účty vlastného imania.

5. Zisk na akciu a podiel na základnom imaní

Zisk na akciu a podiel na základnom imaní	SUV č.r.	Rok	Rok
		2020	2021
zisk po zdanení (v eur)	100	6 040 768	748 734
zisk na rozdelenie (v eur)		6 040 768	748 734
počet akcií k 31. 12. (vážený aritm. priemer)		200	200
zisk na akciu (v eur)		30 204	3 744
výnos na akciu		30203,84%	3743,67%
výplatené dividendy (v eur)		0	0
dividenda na akciu (v eur)		0	0
dividendový výnos		0,00%	0,00%

6. Výsledok hospodárenia v účtovnom období roka 2021 bol zistený rozdielovo ako výsledný efekt činnosti účtovnej jednotky v účtovnom období roka 2021. **O rozdelení výsledku z roku 2021 vo výške 748.734 EUR** ešte účtovná jednotka do zostavenia účtovnej závierky nerozhodla. Návrh dozornej rady na použitie hospodárskeho výsledku za rok 2021 pre schválenie valnému zhromaždeniu bude s najväčšou pravdepodobnosťou nasledovný:

Pravdepodobné rozdelenie hospodárskeho výsledku	Suma v eur
úhrada straty minulých období	0
pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
výplata dividend	0
prevod na účet neuhradená strata minulých rokov	0
prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	748 734
Zisk v roku 2021 po zdanení	748 734

b) Informácie o tvorbe kapitálového fondu

Účtovná jednotka v roku 2021 netvorila kapitálový fond z príspevku spoločníkov v zmysle §123 ods. 2 a §217a ods. 1 zákona č. 513/1991 Zb. - Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov.

c) Rezervy

Názov položky	SUV č.r.	Stav k 01.01.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	118	0	129 911	0	0	129 911
- odchodné vč. soc.zabezpečenia	120	0	129 911			129 911
Krátkodobé rezervy, z toho:		325 188	208 682	315 657	9 531	208 682
Zákonné rezervy spolu, z toho:	137	205 371	188 408	197 666	7 705	188 408
- mzdy za nevyčerpanú dovolenku		151 902	139 355	146 203	5 699	139 355
- zákonné sociálne náklady		53 469	49 053	51 463	2 006	49 053
Ostatné rezervy spolu, z toho:	138	119 817	20 274	117 991	1 826	20 274
- overenie UZ- účtovný audit		1 826	9 600		1 826	9 600
- nevyúčtované úroky		1 118		1 118		0
- odmeny, odchodné, odstupné + soc.zabezp.		116 271		116 271		0
- poplatky za znečisťovanie		469	362	469		362
- záručné opravy vo vlastnej réžii			3 803			3 803
- záručné opravy prostr. servis. organizácii			6 509			6 509
- ostatné rezervy		133		133		0

d) Závázky

Závázky	SUV č.r.	k 31. 12. 2020			k 31. 12. 2021		
		Závázky spolu:	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	Závázky spolu:	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
Závázky z obch. styku voči prepoj. ÚJ	124	0	0	0	0	0	0
Závázky z obchodného styku	126	1 447 942	1 049 907	398 035	1 026 925	1 005 052	21 873
Ostatné závázky voči prepojeným ÚJ	128	0	0	0	1 060 000	1 060 000	0
Závázky voči spoloč., členom a združ.	130	0	0	0	0	0	0
Závázky voči zamestnancom	131	344 457	344 457	0	334 096	334 096	0
Závázky zo sociálneho poistenia	132	232 639	232 639	0	221 407	221 407	0
Daňové závázky a dotácie	133	1 441 809	1 441 809	0	59 930	59 930	0
Iné závázky	135	51 356	51 356	0	13 548	13 548	0
Krátkodobé závázky	122	3 518 203	3 120 168	398 035	2 715 906	2 694 033	21 873
Krátkodobé finančné výpomoci	140	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé závázky spolu		3 518 203	3 120 168	398 035	2 715 906	2 694 033	21 873

Celková hodnota krátkodobých záväzkov v porovnaní s predchádzajúcim rokom zaznamenala výrazný pokles o 22,8%. Účtovná jednotka eviduje k 31.12. celkové záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti v sume 21.873 EUR, čo je 2,13% z celkových krátkodobých záväzkov z obchodného styku, pričom v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to výrazný pokles o 25,36%. Všetky záväzky po lehote splatnosti sú v časovom horizonte, ktorý neprekračuje hranicu jedného roka s výnimkou jedného záväzku v celkovej sume 714 EUR. Všetky záväzky po lehote splatnosti budú vysporiadané úhradou v prvom štvrtroku 2022.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku k 31.12.2021 sú kryté krátkodobými pohľadávkami z obchodného styku na 479,85%.

e) Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov

Názov položky	SUV č.r.	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
		v eur	v eur
Dlhodobé závázky spolu	102	54 242	45 213
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (Sociálny fond)	114	54 242	45 213
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (Odlož. daň.)	117	0	0
Krátkodobé závázky spolu	122	3 518 203	2 715 906
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		3 430 182	2 694 033
Závázky po lehote splatnosti		88 021	21 873

- f) Žiadny zo záväzkov spoločnosti voči veriteľom **nie je zabezpečený** záložným právom na majetok spoločnosti resp. inou formou zabezpečenia. Spoločnosť **vystupuje ako ručiteľ** za záväzky spoločnosti CHIRANA, a.s. Stará Turá (viď Čl.I. ods. 2 a Čl.III ods.1 písm b)

g) Závázok zo sociálneho fondu

Názov položky	SUV	k 31. 12. 2020	k 31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu		46 678	54 242
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		29 730	29 697
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu		29 730	29 697
Čerpanie sociálneho fondu - závodné stravovanie		17 151	27 026
Čerpanie sociálneho fondu - ostatné		5 015	11 700
Čerpanie sociálneho fondu spolu		22 166	38 726
Konečný zostatok sociálneho fondu	114	54 242	45 213

h) Informácie o pôžičkách

*Krátkodobé pôžičky od spoločností sú poskytované za trhových podmienok, pričom v prípade veriteľa CHIRANA, a.s. je úroková sadzba určovaná mesačne na základe aktuálnej referenčnej sadzby 1M Euribor a marže, za ktorú je poskytovaný kontokorentný úver spoločnosti CHIRANA, a.s. (od VUB,a.s.). Krátkodobé pôžičky uvádzame v hodnote zostatku istiny k 31.12.2021 v tabuľke č.1 a výšku záväzkov kumulovaných s celkovým úrokom uvádzame v tabuľke č.2 nižšie.

Tabuľka č.1

Krátkodobé pôžičky (istina)	Mena	Úrok p.a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v € k 31.12.2020	Suma istiny v € k 31.12.2021	zabezpečenie
Krátkodobá pôžička od CHIRANA, a.s.	EUR	*pohyb	2022	0	1 060 000	bez zabezpečenia
Krátkodobá pôžička od iných subjektov	EUR	*pohyb	2021	30 000	0	bez zabezpečenia
SPOLU				30 000	1 060 000	

Tabuľka č.2

Krátkodobé pôžičky (istina s úrokom)	Mena	Suma záväzku k 31.12.2020		Suma záväzku k 31.12.2021	
		celkom	z toho úrok	celkom	z toho úrok
Krátkodobá pôžička od CHIRANA, a.s.	EUR	0	0	1 060 000	0
Krátkodobá pôžička od iných subjektov	EUR	31 118	1 118	0	70
SPOLU		31 118	1 118	1 060 000	70

Pôžička voči spriaznenej materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. účtovná jednotka eviduje na účte 361 a sú vykázané na r.128 Súvahy, pričom ostatné pôžičky sú evidované na účte 379 a vykázané na r.135 Súvahy. Termín splatnosti pôžičky v prípade veriteľa CHIRANA, a.s. bol v roku 2021 prolongovaný do konca roku 2022, úrok z pôžičky za rok 2021 bol zaplatený. Krátkodobá pôžička od iných subjektov bola zaplatená, k 31.12.2021 účtovná jednotka vykazuje len časť nezaplateného úroku.

i) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	SUV č.r.	31.12.2020	31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	144	850 581	513 354
- NFP z fondov EU - Projekt č. 25110320072		850 581	513 354
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	145	25 140	194 384
- NFP z fondov EU - Projekt č. 25110320072		25 140	194 384
SPOLU	141	875 721	707 738

Z položiek časového rozlíšenia spoločnosť v bežnom účtovnom období tvorila aj rozpúšťala časovo rozlíšený výnos k zmluvne schválenému nenávratnému finančnému príspevku zo štrukturálnych fondov na refundáciu obstarávacích nákladov k zrealizovanému projektu výskumu a vývoja (Projekt č. 25110320072, Kód výzvy KaHR-13SP-1201/0072/07). Časovo rozlíšený výnos je pomerne rozpúšťaný k pokrývaniu ekonomických odpisov z tejto aktivovanej úlohy. Intenzita pomoci v rámci tohto projektu bola vo výške 47,89% oprávnených nákladov.

Čl. IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****(1) Doplnujúce informácie k položkám výnosov a nákladov**

a) **Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a **hlavných oblastí odbytu** (tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú tiež znížené o zľavy a zrážky - rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod. - bez ohľadu na to, či mal zákazník vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu).

Tržby za vlastné výkony a tovar	tuzemsko		zahraníče		spolu	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021
	v eur	v eur	v eur	v eur	v eur	v eur
Tržby za predaj tovaru	1 658 677	854 446	439 039	331 503	2 097 716	1 185 949
z toho stomatológia	9 047	63 099	38 754	60 032	47 801	123 131
dých.a.anestetic.techn	99 992	232 354	313 438	193 881	413 430	426 235
podniková predajňa	128 513	181 223	86 847	63 544	215 360	244 767
stomatol. technika + ostat.tovar	1 421 125	377 770	0	14 046	1 421 125	391 816
Tržby z predaja vlast. výrobkov a služieb	10 571 954	3 379 329	10 630 550	11 026 531	21 202 504	14 405 860
z toho tržby za vlastné výrobky	10 484 732	3 180 207	10 619 271	11 019 090	21 104 003	14 199 297
z toho stomatologická technika	983 836	1 215 353	4 115 815	4 107 476	5 099 651	5 322 829
dýchacia a anest.techn.	9 326 362	725 724	6 107 684	6 530 858	15 434 046	7 256 582
externá výroba	4 864	5 003	28 024	18 561	32 888	23 564
náhradné diely	169 670	1 234 127	367 680	362 195	537 350	1 596 322
ostatné	0		68		68	0
tržby z predaja služieb	87 222	199 122	11 279	7 441	98 501	206 563
z toho výrobné výkony	13 505	13 775	6 275	6 091	19 780	19 866
ostatné (nájom.,ost.sl.)	73 717	185 347	5 004	1 350	78 721	186 697
SPOLU	12 230 631	4 233 775	11 069 589	11 358 034	23 300 220	15 591 808

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	SUV r.č.	Stav zásob k			Zmena stavu zásob	
		k 1.1.2020	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020	31.12.2021
Nedokončená výroba	36	1 076 951	1 103 134	1 324 616	26 183	221 482
Výrobky	37	434 523	700 335	516 853	265 812	-183 482
Spolu		1 511 474	1 803 469	1 841 469	291 995	38 000
			Manká a škody		0	0
			Iné		54 768	205 688
			Zmena stavu zásob VZaS.č.r. 06		346 763	243 688

Rozdiel medzi zmenou stavu zásob nedokončenej výroby a hotových výrobkov v rokoch 2020 a 2021 vznikol presunom zásob v skladovom hospodárstve priamo zo skladu obchodného tovaru na sklad nedokončenej výroby, resp. hotových výrobkov s cieľom jeho zušľachtenia, kontroly, dokompletovania a následného predaja ako hotového výrobku spoločnosti bez súvzťažného účtovania na účtoch 611 a 613.

c) Položky výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	07	15 901	25 581
- Aktivácia zásob vlast.výroby		8 572	18 857
- Aktivácia vnútroorganizačných služieb		7 329	6 724
- Dlhod.nehm.majetok vytvorený vlastnou činnosťou		0	0

d) **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti** (uvádzané len položky nad 10tis EUR)

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (nad 10 tis. €), z toho:	9	318 221	902 149
- Doprava výrobkov a tovaru		62 491	114 806
- Rozpúšťanie NFP zo štrukturálnych fondov EU k odpisom dlhodobého majetku		25 140	181 184
- Výnosy z NFP k realizovaným nákladom		202 537	535 487
- Inventúrne prebytky zásob		12 066	22 182
- Ostatné		15 987	48 490
Predaj dlhodobého majetku a zásob, z toho:	8	68 273	26 215
- Predaj majetku		4 438	2
- Predaj zásob		63 835	26 213

e) **Osobné náklady**

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Osobné náklady	15	5 139 389	5 096 704
Mzdové náklady z toho:	16	3 692 272	3 668 033
- ostatné náklady na závislú činnosť		3 335 828	3 174 034
- náhrady miezd		330 952	376 539
- dohody o prácach mimo prac.pomeru		25 492	117 460
Sociálne poistenie z toho:	18	1 327 215	1 287 129
- Náklady na zákonné sociálne zabezpečenie		1 285 738	1 245 984
- Náklady na ostatné sociálne zabezpečenie		41 477	41 145
Sociálne náklady-zákonné z toho:	19	119 902	141 542
- Náklady na stravovanie		58 438	67 554
- Tvorba sociálneho fondu z nákladov		29 730	29 697
- Náhrada príjmu pri dočasnej PN		13 974	12 006
- Ostatné		17 760	32 285

f) **Finančné výnosy a kurzové zisky**

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Finančné výnosy, z toho:	29	17 478	10 944
Kurzové zisky, z toho:	42	13 351	7 692
- kurzové rozdiely pri úhrade pohľadávok a záväzkov		11 627	7 445
- kurzové zisky z precenenia majetku a záväzkov k 31.12.		1 724	247
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		4 127	3 252
- úroky	41	4 127	3 252
- ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	0	0

g) Významné náklady za poskytnuté služby (uvádzané len položky nad 10tis EUR)

Významné položky nad 10 tis. Eur	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		1 409 856	1 535 804
- nájomné za nebytové priestory		122 040	122 040
- nájomné za hnuťelný hmotný a nehmotný majetok		579 622	599 587
- poradenstvo a právne služby, preklady, expertízy, audit		29 609	145 828
- prepravné		72 061	235 393
- metrológia a kvalita, certifikácia a registrácia výrobkov		83 031	98 941
- výstavy a propagácia		63 746	60 484
- informačný systém		36 534	40 124
- telefóny		16 213	14 867
- upratovanie		30 744	31 752
- ostatné služby		34 689	23 872
- propagácia, inzercia, prospekty		19 002	36 025
- služby požiarnej ochrany a bezpečnosti		13 543	15 257
- náklady na popredajný servis a inštalácie		254 053	31 655
- ostatné služby pod 10tis EUR/rok		54 969	79 979
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		161 220	109 881
- opravy a udržiavanie		121 652	76 373
- cestovné		32 098	29 546
- reprezentačné		7 470	3 962
Náklady za poskytnuté služby spolu:	14	1 571 076	1 645 685

h) Ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti (uvádzané len položky nad 10tis EUR)

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	26	89 069	120 382
- manká a škody		3 172	45 589
- poplatky súv.s údrž. ochr. zn., patentov		19 916	19 916
- dary		1 600	23 333
- ostatné		64 381	31 544

i) Finančné náklady a kurzové straty

Názov položky	VZaS č.r.	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	45	68 258	20 864
Nákladové úroky, z toho:	49	30 175	5 804
- nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50	30 174	5 804
- ostatné nákladové úroky	51	1	0
Kurzové straty, z toho:	52	29 524	10 337
- kurzové straty pri úhrade pohľadávok a záväzkov		22 482	9 676
- kurzové straty pri precenení majetku a záväzkov k 31.12.		7 042	661
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	54	8 559	4 723
- poplatky za vedenie bankových účtov		680	701
- ostatné bankové poplatky		7 879	4 022

(2) Výnosy a náklady spoločnosti v bežnom období v jednotlivých položkách nevykazovali výnimočný rozsah a výskyt vzhľadom na historické hodnoty a ich rozsah a výskyt.

(3) Náklady voči auditorskej spoločnosti

Názov položky	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Náklady voči audítorovi a auditorskej spoločnosti:	9 726	9 600
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 726	9 600
- súvisiace auditorské služby	0	0

Čl. V
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

- a) Podmienены majetok ako budúce práva a povinnosti spoločnosti, ktoré **sa nevykazujú** v súvahe, z dodania alebo prevzatia výrobkov alebo služieb, zo zmluvy o kúpe prenajatej veci, z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práv a povinností z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie a podobne **nie sú známe**.
- b) Spoločnosť ručí za záväzky spoločnosti CHIRANA, a.s., Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá, IČO: 35 838 701, a to za záväzky :
- z čerpaného kontokorentného, termínového a revolvingového úveru voči VUB, a.s. v hodnote aktuálneho zostatku súčasných a budúcich záväzkov formou **ručiteľských listín a zmluvou o zriadení záložného práva** na nehnuteľný majetok. Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečila, sa určila hodnota 6.000.000 EUR. K 31.12.2021 predstavovala suma nesplatennej časti čerpaného termínového a kontokorentného úveru 703.448 EUR, pričom nevyčerpaná suma kontokorentného úveru k 31.12.2021 predstavovala hodnotu 2.618.752 EUR.
 - Spoločnosť okrem ručenia formou ručiteľskej listiny má na uvedený záväzok materskej spoločnosti CHIRANA, a.s. voči VÚB, a.s. zriadené záložného právo na svoj nehnuteľný majetok, a to nasledovne:

Druh majetku	Inv. číslo	Parcela reg.č.	Výmera (m ²)	Spoluvl. podiel	Účtovná hodnota v EUR
Zastavané plochy a nádvoria	2000219	1181/4	50	1/1	50
Zastavané plochy a nádvoria	2000220	1181/5	268	1/1	315
Zastavané plochy a nádvoria	2000200	1188/94	1310	1/1	550
Hala zdrav.techni.-časť na prev.obr.cent.	2000221	1181/4		1/1	21 000
Hala lek.elekt.-časť prev.CNC sústr.	2000222	1181/5		1/1	38 000
Hala pre skladovanie	2000201	1188/94		1/1	789 450
SPOLU v EUR k 31.12.2021					849 365

- (2) Spoločnosti nie sú okrem ručenia za spoločnosť CHIRANA, a.s známe žiadne budúce možné záväzky nevykázané v súvahe vyplývajúce napr. zo súdnych rozhodnutí (k 31.12.2021 spoločnosť nie je v súdnom konaní s tretími stranami) alebo z porušenia všeobecne záväzných právnych predpisov.

(3) Významné položky vedené na podsúvahových účtoch

Posúvahové účty - prenajatý majetok	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Prenajatý majetok z toho :	5 078 925	6 278 440
Nájom dlhod.hnutel'.majetku od spol.CHIRANA,s.s.	2 785 884	4 180 930
Nájom nehnuteľ.majetku od spol.CHIRANA,s.s.	1 296 660	1 100 718
Licencia na použ.ochrann.známok od spol. Chirana, a.s.	995 818	995 818
Nájom dlhod.hnutel'.majetku od iných spoločností	563	974
Účelové zásoby mobilizač. rezerv	222 025	0
Posúvahové účty - podmienené záväzky	k 31.12.2020	k 31.12.2021
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	- -	- -
Z ručenia za :	994 656	1 552 813
VUB-ruč.listiny- úver.CHIRANA,a.s.	603 183	703 448
VUB-ruč.listiny- úver.CHIRANA,a.s.-záložné právo k HIM	391 473	849 365

Čl. VI***Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka***

Od roku 2020 na účtovnú jednotku vplývajú faktory externého prostredia v súvislosti s vypuknutím globálnej pandémie ochorenia COVID-19. Vzhľadom na špecializáciu výroby podnikov patriacich do Holdingu Chirana zameranú na výrobu zdravotníckej techniky, spoločnosť v roku 2020 zaznamenala výrazný nárast objemu tržieb a čistý celkový obrat dosiahol historicky najvyššiu sumu 23.300.220,- EUR. Najvýznamnejší nárast tržieb bol dosiahnutý v komodite predaja výrobkov dýchacej a anestetickéj techniky, ktorý bol v tom čase najžiadanejšou komoditou na trhu. V roku 2021 sa trh s dýchacou a anestetickou technikou stabilizoval a postupne dochádzalo k poklesu dopytu. Z uvedeného dôvodu v roku 2021 v porovnaní s rokom 2020 došlo k výraznému poklesu tržieb z predaja vlastných výrobkov o 6.904.705,- EUR. Nárast tržieb bol dosiahnutý v oblasti služieb v roku 2021, kedy účtovná jednotka dosiahla tržby v sume 206.563,- EUR, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom rozdiel o +108.062,- EUR. Celkový čistý obrat účtovnej jednotky k 31.12.2021 dosiahol sumu 15.591.808,- EUR, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom pokles o 7.708.412,- EUR. Porovnanie zmeny tržieb s rokom 2020 podľa jednotlivých segmentov tovarov, výrobkov a služieb je uvedené v Čl. IV, ods. 1) písm. a). Medziročný rozdiel tržieb je v podstate iba v položke mimoriadneho nákupu dýchacích prístrojov realizovaných pre slovenské Ministerstvo zdravotníctva SR v r.2020 (celkovo 347ks dýchacích prístrojov). Pri porovnaní so štandardným rokom 2019 sa jednalo o nárast tržieb o +29,9%, čo je veľmi priaznivý výsledok.

Účtovná jednotka vzhľadom na dosiahnuté výsledky hospodárenia v roku 2021 nevyužila z titulu pandemickej situácie ochorenia COVID-19 žiadnu z možností čerpania príspevkov a dotácií na udržanie zamestnanosti, využila však možnosť refundácie nákladov za vykonávané covid testovanie svojich zamestnancov a v súlade s uznesením vlády Slovenskej republiky č. 688 zo dňa 24.11.2021 podala žiadosť na Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky.

V roku 2021 účtovná jednotka nezaznamenala vplyv pandemickej krízy na zamestnanosť, pričom počet kmeňových zamestnancov aj v tomto roku zostal na dlhodobom priemere. Počas roka spoločnosť narážala na problémy spojené s dodávkami materiálu, zhoršenou produktivitou práce z dôvodu výpadkov zamestnancov vplyvom situácie spojené s opatreniami a pandemiou COVID-19 a tiež na všeobecnú nedostatočnosť pracovnej sily na trhu práce. Tieto faktory spôsobili viacero sklzov vo výrobe, pričom pôvodný plán výroby a predaja bol vyšší. Nebolo však z objektívnych dôvodov možné realizovať už vyšší objem výroby ako sa v skutočnosti podarilo. Negatívne pôsobiacim faktorom bola aj skutočnosť trvalého nárastu cien vstupov, pričom tento trend bude pokračovať aj v r.2022 a iné riešenie ako zvyšovanie cien výrobkov žiaľ v aktuálnej situácii nebude možné.

Pretože krízová situácia sa neustále mení a vyvíja, vedenie účtovnej jednotky v súčasnosti nedokáže poskytnúť presné kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na budúcoročné hospodárenie účtovnej jednotky. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva účtovnej závierky roku 2022. Konflikt na Ukrajine v r.2022 negatívne ovplyvní celkový dopyt po výrobkoch a tiež s vysokou pravdepodobnosťou prispeje k ďalším nárastom cien vstupov. Najväčšiu volatilitu očakávame najmä v položke cien energií, ktorých cena je v čase prípravy závierky r.2021 na úrovni 5-násobku oproti cene platenej v r.2021.

V oblasti stomatologickej techniky sa očakáva v r.2022 medziročne zlepšenie z pohľadu predaja. Predaj v oblasti dýchacej a anestetickéj techniky môže byť významne negatívne ovplyvňovaný prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine a z toho vyplývajúcich reštrikcií voči Rusku, ktoré je významným realizačným teritóriom tejto komodity. V r.2022 sa vplyvom uvedených negatívne pôsobiacich faktorov externého prostredia očakáva mierny pokles tržieb a vyrovnané hospodárenie spoločnosti, prípadne hospodárenie v pásme mierneho zisku, ktoré sa avšak ani zďaleka nebude približovať historicky najlepším neopakovateľným hospodárskym výsledkom, ktoré účtovná jednotka dosiahla v r.2020, resp. i nadpriemerným hospodárskym výsledkom dosiahnutým v r.2021.

Čl. VII**Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov****(1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Spoločnosť v bežnom období **uskutočnila** s osobami, ktoré sa považovali za spriaznené tieto transakcie :

- 1) - so subjektom **CHIRANA, a.s.**, ako **materskou spoločnosťou** ktorá je k 31.12.2021 100% akcionárom spoločnosti sa v účtovnom období r. 2021 uskutočňovali nasledovné obchodné transakcie:

Obchodné transakcie s materskou účtovnou jednotkou	stav k 31.12.2020		stav k 31.12.2019	
	Náklady	Výnosy	Náklady	Výnosy
- prenájom nehnuteľností – nájomné (518.550,548.220)/(602.163)	122 040	21 080	122 040	21 080
- prenájom hnuťelného majetku - nájomné (518.132)	571 062	0	592 467	0
- pôžičky – úroky (562.090)	27 048	0	5 588	0
- licenčné zmluvy – licenčné poplatky (548.100)	19 916	0	19 916	0
- ekonomické služby (518.360)/(602 -602.163)	0	30 342	0	51 422
- obch. trans.-nákup a predaj dlhodobého majetku (641.010)	- -	0	- -	2
- obch. trans.-nákup a predaj zásob, výrobkov (601,604)	- -	105 475	- -	115 463
Obchodné transakcie spolu:	740 066	156 897	740 011	187 967

- 2) - so zamestnancami účtovnej jednotky – účtovná jednotka vo výnimočných prípadoch poskytuje zamestnanecké pôžičky, celková suma úrokových výnosov z pôžičiek za rok 2021 dosiahla sumu 1.565 EUR.

Transakcie so spriaznenými osobami sú oceňované obvyklými cenami v zmysle internej smernice o transferovom oceňovaní. V prípade zamestnaneckých pôžičiek účtovná jednotka zohľadňuje sadzbu úrokového výnosu so sadzbou na bankovom trhu. V prípade poskytnutia nižšej úrokovej miery účtovná jednotka rozdiel v úrokoch zamestnancom zdaňuje.

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

- a) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nepoberá** odmenu či peňažnú alebo nepeňažnú. Pôžičky, peňažné alebo nepeňažné výhody a plnenia neboli žiadnemu z členov predstavenstva ani dozornej rady v priebehu roka 2021 poskytnuté.
- b) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nepoberá** záruky ani iné zabezpečenia.
- c) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nemal poskytnutú** pôžičku, peňažnú alebo nepeňažnú výhodu alebo plnenie.
- d) Za funkciu člena predstavenstva a funkciu v dozornej rade nikto z členov týchto orgánov **nepoužil** finančné prostriedky ani iné plnenia, ktoré sa vyúčtovávajú.

Čl. IX**Prehľad o pohybe vlastného imania**

Pohyb vlastného imania	SUV č.r.	Stav VI 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav VI k 31.12.2021
Základné imanie	81	664 000				664 000
Zákonný rezervný fond	87	132 800				132 800
Fondy zo zisku	90	0				0
Výsledok hospodárenia za minulé roky	97	2 159 988		129 913	6 040 768	8 070 843
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	100	6 040 768	748 734		-6 040 768	748 734
Vlastné imanie spolu:	80	8 997 556	748 734	129 913	0	9 616 377

* Účtovná jednotka v roku 2021 účtovala na účet 428 „Nerozdelený zisk min. rokov“ zmenu metódy účtovania rezerv na odchodné.

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Ozn.	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účt. obd. (k 31. 12. 2020)	Predch. účt. obd. (k 31. 12. 2021)
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	7 423 054	799 297
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	322 066	482 110
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	289 806	644 149
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	34 386	11 853
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	-24 349	-178 940
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	30 175	5 804
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 127	-3 252
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-1 203	-70
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	7 014	0
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 670	-1
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 (+/-)	-7 966	2 567
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa 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.)	-6 921 305	-128 622
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 390 101	1 192 127
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 577 442	-927 832
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 953 762	-392 917
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	823 815	1 152 785
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4 127	3 252
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-30 175	-5 804
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1. až A. 6.)	-6 625 287	350 936
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-37 500	-1 656 480
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1. až A. 9.)	-6 662 787	-1 305 544
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-79 100	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-90 261	-53 114
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 438	2
B***	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-164 923	-53 114
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)	-6 827 710	-1 358 658
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	53 204	642 737
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	648 548	83 376
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-5 811	70
H.	Zostatok peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	642 737	83 446

Vypracoval: Ing. Jaroslav Holota

Schválil: Ing. Oskar Baranovič

Podpis štatutárneho orgánu

Ing. Ján Brkal, predseda predstavenstva

Ing. Mirko Němý, člen predstavenstva

V Starej Turej, 28.03.2022