

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

C.L.N. Slovakia s.r.o.
Vstupný areál U.S.Steel
044 54 Košice-Šaca

Spoločnosť C.L.N. Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. júna 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. júla 2006 (Obchodný register Okresného Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka č. 41426/B). Spoločnosť následne premiestnila sídlo do Košíc a 30. marca 2007 bola registrovaná zmena v obchodnom registri (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka 19790/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba valcovaných profilov,
- mechanická úprava kovov a plechov (ohýbanie, rezanie, strihanie na mieru),
- zámočníctvo,
- nástrojárstvo,
- kovoobrábanie,
- faktoring a forfaiting,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb,
- píliarska výroba, porez dreva, hobľovanie, impregnovanie dreva,
- výroba komponentov z dreva (guľatina, panely, laty, brvná),
- výroba, oprava a okovávanie – palety, drevené obaly, sudy a debny, násady, šindle.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. mája 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom C.L.N., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje C.L.N. S.p.A., so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom C.L.N., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje C.L.N. S.p.A so sídlom v Corso Susa 13/15, 10040 Caselette, Torino-Taliansko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej Spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	39
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Gabriele Perris Magnetto Alessandro Dalmasso Adrian Vincent Gordon	Gabriele Perris Magnetto Alessandro Dalmasso Adrian Vincent Gordon

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
C.L.N. S.p.A.	10 000 001	100	100	0	0
Spolu	10 000 001	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 5 rokov	Lineárna	25 až 20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	33,3	Lineárna	3
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 až 15	Lineárna	25 až 7,5
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, reklamácie a cenové bonusy.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtuje ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja valcovaných profilov a poskytovania služieb strihania oceľových zvitkov.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	255 692	0	0	0	0	0	255 692
Prírastky	0	0	0	0	0	16 963	0	16 963
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	16 963	0	0	0	-16 963	0	0
Stav k 31.12.2021	0	272 655	0	0	0	0	0	272 655
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	227 791	0	0	0	0	0	227 791
Prírastky	0	9 936	0	0	0	0	0	9 936
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	237 727	0	0	0	0	0	237 727
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	27 901	0	0	0	0	0	27 901
Stav k 31.12.2021	0	34 928	0	0	0	0	0	34 928

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	239 516	0	0	0	0	0	239 516
Prírastky	0	0	0	0	0	16 176	0	16 176
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	16 176	0	0	0	-16 176	0	0
Stav k 31.12.2020	0	255 692	0	0	0	0	0	255 692
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	219 996	0	0	0	0	0	219 996
Prírastky	0	7 795	0	0	0	0	0	7 795
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	227 791	0	0	0	0	0	227 791
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	19 520	0	0	0	0	0	19 520
Stav k 31.12.2020	0	27 901	0	0	0	0	0	27 901

Spoločnosť neeviduje žiadne záložné právo resp. obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	1 018 020	10 481 257	17 697 276	0	0	0	8 047	0	29 204 600
Prírastky	0	0	0	0	0	0	175 092	0	175 092
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	7 551	174 268	0	0	0	-181 819	0	0
Stav k 31.12.2020	1 018 020	10 488 808	17 871 544	0	0	0	1 320	0	29 379 692
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	2 841 023	13 236 996	0	0	0	0	0	16 078 019
Prírastky	0	317 721	568 131	0	0	0	0	0	885 852
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	3 158 744	13 805 127	0	0	0	0	0	16 963 871
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	17 543	0	0	0	0	0	17 543
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	1 018 020	7 640 234	4 442 737	0	0	0	8 047	0	13 109 038
Stav k 31.12.2020	1 018 020	7 330 064	4 048 874	0	0	0	1 320	0	12 398 278

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11 182 344	11 555 146
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

V súvislosti s poskytnutím úveru bolo na dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti – CTL linka, výrobné haly a administratívne budovy v celkovej hodnote 11 182 344 EUR zriadené záložné právo v prospech banky Slovenská sporiteľňa, a. s.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v Generali Poistovňa a. s. na poistnú sumu 33 825 512 EUR.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	13 884	0	13 884	0	0
Zásoby spolu	13 884	0	13 884	0	0

Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia netvorila opravnú položku k zásobám, keďže nevznikol dôvod na jej tvorbu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	2 634	13 884	2 634	0	13 884
Zásoby spolu	2 634	13 884	2 634	0	13 884

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	8 668 046	5 020 900
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Záložné právo k zásobám bolo zriadené v súvislosti s realizáciou financovania záväzkov spoločnosti, záložné právo bolo zriadené v prospech spoločnosti VÚB, a. s.

4. Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2021 a k 31.12.2020 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 936 413	1 274 716	4 211 129
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	525 583	6 659	532 242
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 410 830	1 268 057	3 678 887
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	443 520	0	443 520
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	415 000	0	415 000
Daňové pohľadávky a dotácie	24 727	0	24 727
Iné pohľadávky	3 793	0	3 793
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 379 933	1 274 716	4 654 649

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 004 728	347 067	3 351 795
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 748 640	0	1 748 640
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 256 088	347 067	1 603 155
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 564 544	0	1 564 544
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 500 000	0	1 500 000
Daňové pohľadávky a dotácie	63 223	0	63 223
Iné pohľadávky	1 321	0	1 321
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 569 272	347 067	4 916 339

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 173 859	1 173 859
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	415 000	1 500 000	415 000	1 500 000
C.L.N. S.p.A.	EUR	3,47		415 000	1 500 000	415 000	1 500 000
Spolu	x	x	x	415 000	1 500 000	415 000	1 500 000

Pôžička bola poskytnutá materskej spoločnosti C.L.N. S.p.A. na základe zmluvy o pôžičke.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 223	33 666
Poplatok materskej spoločnosti 2%	11 526	33 555
Odborná literatúra	112	111
Licencia esset	585	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	79 399	37 317
Cenové rozdiely, bonus AM	79 399	37 317
Spolu	91 622	70 983

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 051	2 805
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 327	4 604
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 327	4 604
Čerpanie sociálneho fondu	6 833	4 358
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 545	3 051

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov jeden rok až päť rokov do jedného roka			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	862 477	0	0	862 477
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 545	0	0	1 545
Odložený daňový záväzok	0	860 932	0	0	860 932
Dlhodobé záväzky spolu	0	862 477	0	0	862 477
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 372 660	0	7 372 660
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	23 543	0	23 543
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 349 117	0	7 349 117
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 374 824	0	1 374 824
Závazky voči zamestnancom	0	0	59 463	0	59 463
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 920	0	39 920
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 271 092	0	1 271 092
Iné záväzky	0	0	4 349	0	4 349
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 747 484	0	8 747 484

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	714 257	0	0	714 257
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 051	0	0	3 051
Odložený daňový záväzok	0	711 206	0	0	711 206
Dlhodobé záväzky spolu	0	714 257	0	0	714 257
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 005 451	0	8 005 451
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	33 555	0	33 555
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 971 896	0	7 971 896
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	390 312	0	390 312
Závazky voči zamestnancom	0	0	67 122	0	67 122
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	42 828	0	42 828
Daňové záväzky a dotácie	0	0	38 682	0	38 682
Iné záväzky	0	0	241 680	0	241 680
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 395 763	0	8 395 763

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 844	76 261	52 045	2 799	76 261
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 751	13 373	1 751	0	13 373
rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 751	13 373	1 751	0	13 373
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	53 093	62 888	50 294	2 799	62 888
ostatné rezervy - reklamácie	3 613	4 000	3 613	0	4 000
rezerva na audit a ÚZ, DP	20 759	19 430	17 960	2 799	19 430
ostatne rezervy - rabat	28 721	39 458	28 721	0	39 458
Rezervy spolu	54 844	76 261	52 045	2 799	76 261

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 183	54 844	62 713	1 470	54 844
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	15 502	1 751	15 502	0	1 751
rezerva na nevyčerpané dovolenky	15 502	1 751	15 502	0	1 751
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	48 681	53 093	47 211	1 470	53 093
ostatné rezervy - reklamácie	14 400	3 613	14 400	0	3 613
rezerva na audit a ÚZ, DP	19 430	20 759	17 960	1 470	20 759
ostatne rezervy - rabat	14 851	28 721	14 851	0	28 721
Rezervy spolu	64 183	54 844	62 713	1 470	54 844

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Úrok Mena p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2020	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2021	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:			1 862 943	2 566 191	1 862 943	2 566 191
SLSP úver	1,99	31.12.2026	1 862 943	2 566 191	1 862 943	2 566 191
Krátkodobé bankové úvery, z toho:			703 248	703 248	703 248	703 248
Krátkodobá časť dlhod. úveru SLSP			703 248	703 248	703 248	703 248
Spolu			2 566 191	3 269 439	2 566 191	3 269 439

Dlhodobý bankový úver má charakter investičného úveru, je poskytovaný bankou Slovenská sporiteľňa a je zabezpečený záložným právom k majetku (časť. III. bod 2).

Spoločnosť využíva taktiež kontokorentný úver poskytovaný bankou VÚB, ktorý je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam (časť. III. bod 4) a zásobám (časť III. bod 3). K 31. decembru 2021 je výška kontokorentného úveru 0 EUR (k 31.12.2020: 0 EUR).

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	48 301 530	32 683 816
Tržby za vlastné výrobky	41 535 577	28 370 867
Tržby z predaja služieb	6 765 953	4 147 363
Tržby za tovar	0	165 586
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 242 194	370 346
Čistý obrat celkom	50 543 724	33 054 162

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Strihanie		Výrobok		Tovar		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	6 484 114	4 146 247	3 944 790	3 554 226	0	27 662	10 428 904	7 728 135
Rumunsko	2 337	0	11 086 343	10 060 980	0	0	11 088 680	10 060 980
Poľsko	520	0	8 861 013	7 068 608	0	90 520	8 861 533	7 159 128
Maďarsko	39 705	0	7 291 067	3 837 287	0	0	7 330 772	3 837 287
Česko	3 550	1 116	9 861 889	3 677 655	0	47 404	9 865 439	3 726 175
Nemecko	3 622	0	81 948	7 909	0	0	85 570	7 909
Turecko	0	0	0	10 339	0	0	0	10 339
Iné	232 105	0	408 527	153 863	0	0	640 632	153 863
Spolu	6 765 953	4 147 363	41 535 577	28 370 867	0	165 586	48 301 530	32 683 816

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 599 277 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 599 275 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Stav k		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2021	31.12.2020	1.1.2020		2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	238 257	153 436	232 223		84 821	-78 787
Výrobky	2 005 858	1 491 404	1 959 183		514 454	-467 779
Zvieratá	0	0	0		0	0
Spolu	2 244 115	1 644 840	2 191 406		599 275	-546 566
Iné	x	x	x		2	-1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		599 277	-546 567

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	696 562	239 889
Aktivácia šrotu	696 562	239 889
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 718 433	17 341 171
Predaj materiálu	2 145 957	246 255
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	33 667	0
Postúpenie pohľadávok	24 527 234	17 015 183
Ostatné	11 575	79 733
Finančné výnosy, z toho:	50 995	44 358
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>50 995</i>	<i>44 358</i>
Výnosové úroky	50 995	44 358

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 725 313	2 614 834
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 400</i>	<i>29 548</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 400	29 548
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 695 913</i>	<i>2 585 286</i>
Doprava	1 520 081	1 147 535
Nájom	127 980	124 325
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	85 319	66 201
Náklady na inzerciu, reklamu	181 353	91 235
Náklady na IT	14 740	11 666
Náklady na komunikačné služby	9 568	9 908
Poplatky platené skupine	613 730	426 176
Personálny leasing	619 108	434 352
Opravy	349 466	140 311
Ostatné	174 568	133 577
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 493 076	17 360 338
Predaj materiálu	1 832 837	239 889
Postúpenie pohľadávky v účt. cene /faktoring pohľadávok	24 527 234	17 015 183
Ostatné	133 005	105 266
Finančné náklady, z toho:	460 768	554 552
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>460 768</i>	<i>554 552</i>
Bankové poplatky	9 721	2 833
Úroky	60 103	78 703
Ostatné poplatky	0	860
Faktoringové poplatky	278 639	231 843
Poplatky za garanciu C.L.N.	51 425	240 313
Poplatky a úroky za USS garanciu	60 880	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 419 118	1 320 497
Mzdy	1 015 089	952 367
Sociálne poistenie	214 225	195 057
Zdravotné poistenie	142 567	132 715
Sociálne zabezpečenie	47 237	40 358

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-3 489 823	0	-710 461	-4 200 281
Zásoby	13 884	0	-13 884	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	53 092	0	9 795	62 887
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	36 150	0	1 567	37 716
Celkom	-3 386 697	0	-712 983	-4 099 678
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-711 206	0	-149 726	- 860 932
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-711 206		-149 726	-860 932
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	711 206		149 726	860 932

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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	0	0
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Základ dane	2021	Daň v %	Základ dane	2020	Daň v %
		Daň			Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 421 694			945 944		
teoretická daň		1 348 556	21%		198 648	21%
Daňovo neuznané náklady	167 560	35 188		177 819	37 342	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-153 156	-32 163	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	33 286	6 990		76 326	16 029	
Spolu		1 390 734	22%		219 856	23%
Splatná daň z príjmov		1 241 008	19%		24 727	3%
Odložená daň z príjmov		149 726	2%		195 129	21%
Celková daň z príjmov		1 390 734	22%		219 856	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

V Spoločnosti bola v roku 2020 ukončená daňová kontrola dane z príjmu za zdaňovacie obdobie 2016. Z výsledku kontroly vyplynulo dorubenie dane za rok 2016 vo výške 21 tis eur.

V marci 2022 bolo spoločnosti doručené rozhodnutie Ministerstva financií SR, v ktorom mení rozhodnutie Finančného riaditeľstva SR z 21.6.2021, ktorým bolo potvrdené rozhodnutie Úradu pre vybrané hospodárske subjekty zo dňa 13.1.2021 a ktorým bol spoločnosti vyčíslený rozdiel dane z príjmov PO za zdaňovacie obdobie 2016 a to tak, že rozhodnutie zrušuje a vec vracia na ďalšie konanie a rozhodnutie.

Spoločnosť následne požiadala o vrátenie zaplateného nedoplatku.

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmieneného záväzku	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	20 758

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

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti okrem udalostí uvedených v častiach V. a VI. , ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	8 044 901	7 994 452
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	0	30 535
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	591 701	426 176
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 514	9 693
Poskytnutie záruk a garancií	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	51 425	240 313
Iné - roky z poskytnutej pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	50 995	44 358

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	23 543	33 555
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	507 775	1 741 981
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	24 468	6 659
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	415 000	1 500 000

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	257 184	0	0	36 305	293 489
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 051 819	0	1 085 000	189 783	3 156 602
Neuhradená strata minulých rokov	-383 444	0	0	0	-383 444
Vyplatenie podielu spoločníkovi					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	726 088	5 030 960	500 000	-226 088	5 030 960
Vlastné imanie spolu	14 651 648	5 030 960	1 585 000		0 18 097 608

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	10 000 001	0	0	0	10 000 001
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	220 919	0	0	36 265	257 184
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 862 772	0	0	189 047	4 051 819
Neuhradená strata minulých rokov	-383 444	0	0	0	-383 444
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	725 312	726 088	500 000	-225 312	726 088
Vlastné imanie spolu	14 425 560	726 088	500 000		0 14 651 648

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 10 000 001 EUR. Základné imanie Spoločnosti bolo celé upísané a splatené.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 726 088 EUR bol rozdelený nasledovne:

- časť vo výške 36 304 eur na doplnenie rezervného fondu
- časť vo výške 189 784 eur preúčtovaná na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov
- časť vo výške 500 000 eur vyplatená spoločníkovi Spoločnosti vo forme dividendy

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 421 694	945 944
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	889 209	893 647
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-13 884	11 250
Zmena stavu rezerv	21 417	-9 339
Úrokové náklady (netto)	158 359	139 287
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 873	-125
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 473 922	1 980 664
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-880 209	1 632
Úbytok (prírastok) zásob	-3 633 260	614 647
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-892 003	714 791
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 068 450	3 311 734
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 068 450	3 311 734
Zaplatené úroky	-209 354	-183 646
Prijaté úroky	50 995	44 358
Zaplatená daň z príjmov	-9 225	-49 824
Vyplatené dividendy	-500 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 400 866	3 122 622
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-347 248	-191 268
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	33 667	125
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-313 581	-191 143
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-703 248	-351 624
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-703 248	-351 624
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	384 037	2 579 855
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 651 549	2 071 694
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 035 586	4 651 549