

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	LVD S3, a.s., Priemyselná 1946/1, 982 01 Tornaľa
Dátum založenia	21. mája 2010
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	26. mája 2010
Hospodárska činnosť	– prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom – výroba strojov a zariadení na obrábanie kovov – sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu – sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb – sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby – kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	304	303
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	322	300
Počet vedúcich zamestnancov	19	19

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za LVD S3, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti LVD S3, a. s. za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 13. Decembra 2021.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia B	Meno c
Predstavenstvo	Predseda	Carl Dewulf od 15.10.2019
	Člen	Gino Remi R. Uzeel od 15.10.2019
Dozorná rada	Člen	Peter Sedlák od 15.10.2019
	Člen	Miroslav Poliak od 15.10.2019
	Člen	Marnik Gabriel Pype od 15.10.2019
Výkonné vedenie	Generálny manažér	Gino Remi R. Uzeel
	Finančný manažér	Ing. Peter Sedlák
	Personálny manažér	Ing. Miroslav Poliak

7. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
LVD Company N.V., Wevelgem	25 000	100	100	0
Spolu	25 000	100	100	0,00

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť LVD S3, a. s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti LVD Company, N. V., so sídlom v Belgicku, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť LVD Company N. V. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku a je možná k nahliadnutiu na adrese spoločnosti: L.V.D. Company n.v., Nijverheidslaan 2, 8560 Welvelgen, Belgicko.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti..

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Koncom roka 2019 sa v Číne začal šíriť nový druh vírusového ochorenia, neskôr označený ako COVID-19 či Koronavírus, ktorý sa následne počas prvých mesiacov roka 2020 rozšíril celosvetovo. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto účtovná závierka, iné udalosti osobitného významu nenastali.

- Účtovníctvo sa vedie 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.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

IČO	3	6	8	6	8	2	8	1		
DIČ	2	0	2	3	0	4	3	8	3	6

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:
 - Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo a pod.).
 - Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- b) Zásoby:
 - Nakupované zásoby – príjem aj úbytok je ocenený štandardnou cenou, ktorá je určená na základe poslednej známej obstarávacej ceny a aktualizovaná raz ročne. Cenové rozdiely medzi skutočnými a štandardnými cenami sú účtované ako zvýšenie alebo zníženie nákladov. Vedľajšie náklady sú účtované spôsobom B, pričom sem vstupuje clo, prepravné, provízie a pod. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Vyrábané zásoby – nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
 - Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza prípadná opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- d) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- l) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého

hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie.

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- **Rezervy** – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, audit, vypracovanie daňového priznania k dani z príjmu právnických osôb, nevyfakturované dodávky a podobne. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - **Opravné položky** – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k obstarávanému dlhodobému majetku, ktorý ešte nebol zaradený do používania kvôli chýbajúcemu úradnému potvrdeniu, ale používa sa na podnikateľskú činnosť spoločnosti,
 - k zásobám bez obratu dlhšie ako dva roky po posúdení jeho možného znehodnotenia,
 - k pohľadávkam po splatnosti podľa vyhodnotenia rizika, že ich dlžník čiastočne alebo úplne nezaplatí.
 - **Plán odpisov**
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku A	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Stroje a zariadenia	10 rokov	10,0 %
Stroje a zariadenia	12 rokov	8,3 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Kancelárske zariadenia	4 roky	25,0 %
Know-how	6 rokov	16,7 %
Softvér	5 rokov	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na EUR menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceneniteľné práva d	Good will e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		422,758	1,897,784					2,320,542
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	422,758	1,897,784	0	0	0	0	2,320,542
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		399,432	1,896,403					2,295,835
Prírastky		10,571	1,381					11,952
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	410,003	1,897,784	0	0	0	0	2,307,787
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23,326	1,381	0	0	0	0	24,707
Stav na konci účtovného obdobia	0	12,755	0	0	0	0	0	12,755

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťel'né práva d	Good will e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		366,900	763,806					1,130,706
Prírastky		55,858	1,133,978					1,189,836
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	422,758	1,897,784	0	0	0	0	2,320,542
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		335,660	759,664					1,095,324
Prírastky		63,772	1,136,739					1,200,511
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	399,432	1,896,403	0	0	0	0	2,295,835
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31,240	4,142	0	0	0	0	35,382
Stav na konci účtovného obdobia	0	23,326	1,381	0	0	0	0	24,707

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 6 8 2 8 1
DIČ 2 0 2 3 0 4 3 8 3 6

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 291	6 937 534	9 138 743	0	0	479 244	184 801	0	17 071 614
Prírastky		177 753	33 654			20 512	117 597		349 516
Úbytky			2 904			500			3 404
Presuny		18 511	26 829	0			-45 340		0
Stav na konci účtovného obdobia	331 291	7 133 799	9 196 322	0	0	499 256	257 059	0	17 417 727
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 250 691	4 771 799	0	0	457 680	0	0	7 480 170
Prírastky		350 934	948 047			31 821			1 330 802
Úbytky			2 904			500			3 404
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 601 625	5 716 942	0	0	489 001	0	0	8 807 568
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 291	4 686 843	4 366 944	0	0	21 564	184 801	0	9 591 443
Stav na konci účtovného obdobia	331 291	4 532 174	3 479 380	0	0	10 255	257 059	0	8 610 159

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 8 6 8 2 8 1
 DIČ 2 0 2 3 0 4 3 8 3 6

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150,000	5,402,797	6,978,153			422,236			12,953,186
Prírastky	181,291	1,534,737	2,160,590			57,008	184,801		4,118,427
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	331,291	6,937,534	9,138,743	0	0	479,244	184,801	0	17,071,613
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1,955,909	4,052,332			398,644			6,406,885
Prírastky		294,782	719,467			59,036			1,073,285
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	2,250,691	4,771,799	0	0	457,680	0	0	7,480,170
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	150,000	3,446,888	2,925,820	0	0	23,592	0	0	6,546,300
Stav na konci účtovného obdobia	331,291	4,686,843	4,366,944	0	0	21,564	184,801	0	9,591,443

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok je poistený na úrovni skupiny cez materskú spoločnosť LVD Company, N.V.v Amlin Corporate Insurance na nasledovné poistné sumy:

- nehnuteľnosti 6 794 956,61 Eur,
- hnutelné veci 9 100 546,63 Eur.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4955/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie kúpy pozemku a následnej výstavby nehnuteľnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384.

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4956/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie hnutelného majetku - technológií. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 033/13/8038.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (účtovná zostatková cena k 31.12.2021)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

2. Zásoby (r. 034 súvahy)

2.1. Záložné právo a obmedzenie disponovania so zásobami

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 567/AUOC/2003 – ZZ/2 zo dňa 5.2.2013, bolo zriadené záložné právo ku zásobám, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj ku budúcim zásobám, ktoré bude mať Spoločnosť vo vlastníctve počas doby trvania predmetnej zmluvy.

Dôvodom je podpísanie Dodatku č. 15 ku Zmluve o úvere č. 567/AUOC/2003, uzavretej pôvodne medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. a spoločnosťou LVD S2, a.s., ktorým spoločnosť LVD S3, a. s. pristupuje k uvedenej zmluve o úvere a stáva sa tak druhým dlžníkom.

2.2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	168 715			42 821	125 894
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	710 936			321 234	389 702
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	879 651	0	0	364 055	515 596

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na pomaly obrátový materiál na ktorom nebol pohyb viac ako 3 a viac rokov.

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, vrátane skupiny	9 552 849	4 030 472	13 583 321
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	892 787		892 787
Iné pohľadávky	23 786		23 786
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 469 422	4 030 472	14 499 894

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku, vrátane skupiny	8 123 586	4 593 964	12 717 550
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	710 936		710 936
Iné pohľadávky	25 492		25 492
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 860 014	4 593 964	13 453 978

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 030 472	4 593 964
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 469 422	8 860 014
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 499 894	13 453 978
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Zákazníci spoločnosti sú výhradne spoločnosti v rámci skupiny, tvorba opravných položiek preto nie je nutná.

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9,965	2,621
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	111,909	39,483
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	121,874	42,104

Na finančné účty Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť môže nimi voľne a bez obmedzení disponovať.

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10,696	22,282
rôzne	10,696	22,282
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	12,478
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 250 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 100 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 162 396 EUR presahoval v bezprostredne predchádzajúcom období výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. V bežnom období ostal v nezmenenej výške.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

Výsledok hospodárenia bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 1 123 883 Eur bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia použitý na príspevok do sociálneho fondu vo výške 10 000 Eur. Zvyšok vo výške 1 113 883 Eur bol prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1,123,883
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	10,000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1,113,883
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	
Iné	
Spolu	1,123,883

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	76 494	0	0	25 494	51 000
odchodné	76 494	0	0	25 494	51 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	128 964	128 964	129 645	0	216 305
nevyčerpaná dovolenka	101 982	203 305	101 982		203 305
audit a účtovná závierka	12 600	13 000	12 600		13 000
nevyfakturové dodávky	14 382		14 382		0

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie e	Zrušenie f	Stav na konci účtovného obdobia g
Dlhodobé rezervy, z toho:	76,494	0	0	0	76,494
odchodné	76,494	0	0	0	76,494
Krátkodobé rezervy, z toho:	129,645	129,645	141,038	0	128,964
nevyčerpaná dovolenka	103,839	101,982	103,839		101,982
audit a účtovná závierka	12,600	12,600	12,600		12,600
nevyfakturové dodávky	13,206	14,382	13,206		14,382

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Členenie záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	46 784		46 784
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok	211 409		211 409
Dlhodobé záväzky spolu	258 193	0	258 193
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	11 107 872	488 711	11 596 583
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky	733 586		733 586
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	348 534		348 534
Závazky zo sociálneho poistenia	240 109		240 109
Daňové záväzky a dotácie	168 206		168 206
Ostatné záväzky	16 149		16 149
Krátkodobé záväzky spolu	12 614 455	488 711	13 103 167

Členenie záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			0
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Prijaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Záväzky zo sociálneho fondu	52,329		52,329
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok	178,931		178,931
Dlhodobé záväzky spolu	231,260	0	231,260
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	7,316,845	634,095	7,950,940
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky	1,052,324		1,052,324
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1,000,000		1,000,000
Záväzky voči zamestnancom	293,339		293,339
Záväzky zo sociálneho poistenia	199,303		199,303
Daňové záväzky a dotácie	59,515		59,515
Ostatné záväzky	27,519		27,519
Krátkodobé záväzky spolu	9,948,845	634,095	10,582,941

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 60 dní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	488 711	634 095
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 614 456	9 948 845
Krátkodobé záväzky spolu	13 103 167	10 582 940
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	258 193	231 260
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	258 193	231 260

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	52,329	40,170
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37,111	30,304
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10,000	10,000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	47,111	40,304
Čerpanie sociálneho fondu	52,656	28,145
Konečný zostatok sociálneho fondu	46,784	52,329

4. **Bankové úvery (r. 121 a 139 súvahy)**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s.-budova	EUR	3 M EURIBOR + 2,1% p.a.	30.4.2021	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP, a.s. - kontokorentný úver	EUR	1 M EURIBOR + 0,8% p.a.	9.3.2021 rev. 9.3.2022	4 000 000	4 000 000	4 000 000
ČSOB, a.s.-budova	EUR	3 M EURIBOR + 2,1% p.a.	30.4.2021	0	0	194 256
ČSOB, a.s.-technológia	EUR	3 M EURIBOR + 2,0% p.a.	30.4.2018	0	0	0
ČSOB, a.s.-technológia	EUR	3 M EURIBOR + 2,0% p.a.	30.4.2018	0	0	0

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4955/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie kúpy pozemku a následnej výstavby nehnuteľností. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384. Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslann 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Spoločnosti boli v zmysle zmluvy o účelovom úvere č. 4956/11/80384 zo dňa 22.6.2011 v znení platných dodatkov poskytnuté peňažné prostriedky formou účelového úveru na financovanie hnutelného majetku - technológie. Úver je zabezpečený záložným právom na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 4957/11/80384, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti/-iam č. 6181/11/80384 a na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 033/13/8038. Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslann 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 567/AUOC/2003 – ZZ/2 zo dňa 5.2.2013, bolo zriadené záložné právo ku zásobám, ktoré má Spoločnosť vo vlastníctve ku dňu podpisu predmetnej zmluvy, ako aj ku budúcim zásobám, ktoré bude mať Spoločnosť vo vlastníctve počas doby trvania predmetnej zmluvy. Dôvodom je podpísanie Dodatku č. 15 ku Zmluve o úvere č. 567/AUOC/2003, uzavretej pôvodne medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. a spoločnosťou LVD S2, a.s., ktorým spoločnosť LVD S3, a. s. pristupuje k uvedenej zmluve o úvere a stáva sa tak druhým dlžníkom.

Úver je taktiež zabezpečený ručením na základe vyhlásenia ručiteľa LVD Company NV so sídlom Nijverheidslann 2, Wevelgem 8560, Belgické kráľovstvo.

Kontokorentný úver je v zmysle platnej zmluvy možné revolvingovať a prolongovať tak splatnosť k 9.3.2021 najneskôr však do 9.3.2022.

Všetky závazky z finančního pronájmu sú denominované v eurách.

Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančního pronájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

5. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	468,861	583,854
Dotácia na dlhodobý majetok	468,861	583,854
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	120,566	121,482
Dotácia na dlhodobý majetok	120,566	121,482

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasne rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 044 549	974 926
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 044 549	974 926
Dočasne rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	37 832	122 873
odpočítateľné		
zdaniteľné	37 832	122 873
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpochy		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	211 409	178 931
Zmena odloženého daňového záväzku	32 478	304 116
Zaúčtovaná ako náklad	32 478	98 197
Zaúčtovaná do vlastného imania		205 919

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, 04 a 05 výkazu ziskov a strát)**

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja výrobkov		Tržby z refakturácie služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Belgicko	45 323 053	36 376 378	768 830	627 782	46 091 883	37 004 160
Česká republika	0	0	0	0	0	0
USA	3 936 603	1 432 429	333 946	97 457	4 270 549	1 529 886
Slovensko	41 170	30 522	13 570	1 132	54 740	31 654
Ostatné	319 298	116 197	23 934	0	343 232	116 197
Spolu	49 620 124	37 955 526	1 140 280	726 371	50 760 404	38 681 897

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok d	Začiatkový stav e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 600 994	3 693 490	5 048 280	907 504	-1 354 790
Výrobky	1 073 839	859 111	566 171	214 728	292 940
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 674 833	4 552 601	5 614 451	1 122 232	-1 061 850
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	321 234	166 871
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 443 466	-894 979

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2,356,460	1,953,720
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1,867,196	1,516,446
refakturácia nákladov	117,545	75,716
zúčtovanie dotácie	175,668	275,881
zúčtovanie nevyfakturovaného príjmu	182,239	25,300
ostatné	13,812	60,378
Finančné výnosy, z toho:	385,350	35,655
Kurzové zisky, z toho:	385,350	35,655
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	385,350	35,655
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Bankové úroky	0	0
Mimoriadne výnosy:		0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	49,620,124	37,764,326
Tržby z predaja služieb	1,140,280	726,371
Tržby za tovar		191,200
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	50,760,404	38,681,897

VII. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 674 333	3 363 521
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 500</i>	<i>12 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 500	9 300
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	3 300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 649 333	3 341 621
Opravy a udržiavanie	177 150	141 817
Cestovné náklady	157 988	113 334
Reprezentačné	10 042	4 766
Služby od LVD S2	0	1 334 124
Ostatné služby	2 304 153	1 747 580
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	49 499 083	34 535 475
Spotreba výrobného materiálu	36 621 558	25 246 878
Opravné položky k zásobám	-364 055	292 025
Spotreba ostatného materiálu	3 397 504	1 578 932
Spotreba energie a neskladovateľných dodávok	403 927	252 211
Mzdové náklady - direct	2 477 937	1 718 722
Mzdové náklady - indirect	1 280 663	938 211
Mzdové náklady - ostatné	547 085	456 777
Náklady na sociálne zabezpečenie-SP	1 068 415	803 315
Náklady na sociálne zabezpečenie-ZP	481 849	313 839
Sociálne náklady	288 516	229 845
Dane a poplatky	106 365	87 263
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	1 811 947	1 472 278
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	34 618	66 822
Odpisy dlhodobého majetku a opravné položky k dlhodobému majetku	1 342 755	1 078 357
Finančné náklady, z toho:	166 423	261 557
Úroky z úverov	50 885	46 687
Ostatné náklady na finančnú činnosť	115 538	214 870
Mimoriadne náklady:	0	0

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bola použitá sadzba dane 21% platná pre bežné účtovné obdobie, preto nevznikol žiaden rozdiel na odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke z titulu zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb.

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období bola použitá sadzba dane 21% platná pre nasledujúce účtovné obdobie. Rozdiel na odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku, ktorý vznikol z dôvodu zmeny sadzby dane, je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		62 865

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodarenia pred zdanením, z toho:	2,605,840			1,415,540		
teoretická daň		547,226	21%		297,263	21%
Daňovo neuznané náklady	500,320	105,067	4%	913,563	191,848	14%
Výnosy nepodliehajúce dani	-591,130	-124,137	-5%	-297,237	-62,420	-4%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné - uplatnená úľava na dani	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	2,515,030	528,156	20%	2,031,866	426,692	30%
Splatná daň z príjmov	X	528,156	0%	X	426,692	0%
Oprava splatnej dane z min. rokov	x		0%	x	-7,169	0%
Odložená daň z príjmov	X	32,478	1%	X	-98,197	-7%
Celková daň z príjmov	X	560,634	1%	X	321,326	-7%

IX. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nevedie podsúvahové účty.

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí LVD Company, N. V., LVD S2, LVD Strippit a LVD CNC

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
LVD Company N.V.	01	3 951 549	2 976 482
	02	47 183 001	38 507 573
LVD S2, a.s.	01	0	1 334 123
	02	0	0
LVD Strippit	01	23 684	15 571
	02	4 424 681	1 412 814
LVD CNC	01	633 555	109 775
	02	1 073	0
LVD POLSKA	01	614	0
	02	23 934	0
COMPAC	01	0	0
	02	318 225	114 814
HUBEI	01	1 037 581	649 120
	02	0	0

Spriaznená osoba a	Konečný zostatok k 31.12.2021	
	Pohl'adávky b	Záväzky c
LVD Company, N.V.	7 963 105	0
COMPAC	318 225	114 814
LVD Strippit	4 905 428	0
HUBEI	0	34 901
LVD CNC	1 073	0
LVD POLSKA	423	151 160

Spoločnosť si uvedomuje, že aktuálne platné požiadavky na transferové oceňovanie sa vzťahujú na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami s účinnosťou od 1. januára 2009. Uvedené požiadavky stanovujú, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu ku každej transakcii so zahraničnými spriaznenými osobami, ktorá bude dokazovať, že transakcia bola vykonaná na princípe nezávislých trhových cien. Uvedomujeme si, že s účinnosťou od 1. januára 2009 musí spoločnosť zabezpečiť

IČO	3	6	8	6	8	2	8	1		
DIČ	2	0	2	3	0	4	3	8	3	6

vypracovanie dokumentácie v súlade s príslušnými požiadavkami ako aj to, aby bola táto dokumentácia k dispozícii. Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 25 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Spoločnosť uskutočňovala v bežnom a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období obchody so svojou materskou spoločnosťou LVD Company, N. V., ako aj s ostatnými spoločnosťami skupiny LVD, predovšetkým s LVD S2, a. s. a LVD Strippit. Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Koncom februára 2022 v susednej Ukrajine došlo k politicko-vojenskému konfliktu so Susedným Ruskom kedy ruské vojská začali vojenské operácie na území Ukrajiny. Posúdenie tohto vplyvu na nepretržité pokračovanie v činnosti spoločnosti je uvedené v časti D.1 Východiska pre zostavenie účtovnej závierky. Iné významné skutočnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25 000				25 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	8 649 300				8 649 300
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	54 277				54 277
Zákonný rezervný fond	162 488				162 488
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 671 601			1 094 214	6 765 815
Neuhrazená strata minulých rokov	-651 008				-651 008
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 094 214	2 045 206	10 000	-1 094 214	2 035 206
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	15 005 873	2 045 206	10 000	0	17 041 078

Úbytok vlastného imania vo výške 10 000 Eur predstavuje prídel do sociálneho fondu zo zisku bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	25,000				25,000
Vlastné akcie a vlastné obchodne podieľy					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	3,405,000	5,244,300			8,649,300
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení		54,277			54,277
Zákonný rezervný fond	114,449	48,040			162,489
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5,163,361		1,000,000	1,508,239	5,671,600
Neuhradená strata minulých rokov		-651,008			-651,008
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1,488,571	1,123,882	10,000	-1,508,239	1,094,214
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	10,196,381	5,819,491	1,010,000	0	15,005,872

XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	9,965	2,621
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221.X	111,909	39,483
Kontokorentný účet	221.X	0	0
Krátkodobý finančný majetok - akcie	251.X		
Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy	252.X		
Spolu	x	121,874	42,104

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 605 840	1 415 540
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	980 205	1 393 504
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 342 756	1 078 357
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	61 847	-681
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-364 055	292 025
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-91 845	-147 847
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	45 746	32 264
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-31 076	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	130 139
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-891	-
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 (+/-)	17 722	9 247
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-2 634 509	-1 708 103
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 147 252	-4 655 589
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 391 703	2 456 716
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 878 960	490 770
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	951 536	1 100 941
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-45 746	-32 264
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	905 790	1 068 677
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-282 763	-598 794
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	623 026	469 883
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-8 277
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-344 382	-73 561

B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	152	152
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	891	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-343 339	-81 687
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-194 738	-389 474
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-194 738	-389 474
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-5 139	-7 957
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-199 877	-397 432
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	79 811	-9 236
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-3 957 414	-3 948 172
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3 877 603	-3 957 408
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3	-7
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-3 877 606	-3 957 414