

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

CBA VEREX, a.s.  
Priemyselná 4606  
031 01 Liptovský Mikuláš

Spoločnosť CBA VEREX, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. januára 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. marca 1996 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Žilina, oddiel Sa, vložka č.343/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Obchod s tovarom, sprostredkovanie obchodu, prác a služieb, reklamná činnosť, prenájom a správa nehnuteľností, oprava a údržba chladiarenských zariadení.

#### 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 31.05.2021 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

Spoločnosť je členom skupiny VEREX. Materská spoločnosť je spoločnosť VEREX HOLDNIG, a.s. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť VEREX HOLDING, a.s. Priemyselná 4606, Liptovský Mikuláš. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

#### 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 443                  | 428                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 425                  | 432                  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 18                   | 20                   |

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31.05.2021 Ing. Mgr. Noru Bugárovú /NB Consult s.r.o., licencia UDVA č.410/ ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

## 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou v zmysle §27 odst.2 zákona o účtovníctve.

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 % |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj Softvér                             | 4 roky                                 | rovnomerná         | 25                        |
| Oceniteľné práva (licencie)                                     |                                        |                    |                           |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR |                                        |                    |                           |

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:

|                                       | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby                                | 40/30/20                                      | rovnomerná                | 2,50/3,33/5,00                   |
| Samostatný hnutelný majetok           |                                               |                           |                                  |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 8                                             | rovnomerná                | 12,50                            |
| <i>Dopravné prostriedky</i>           | 4                                             | rovnomerná                | 25,00                            |
| Pozemky                               |                                               | neodpisované              |                                  |

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) Goodwill

Spoločnosť neučtuje o goodwill.

#### d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Spoločnosť nie je vlastníkom cenných papierov určených na obchodovanie.

#### e) Zásoby

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

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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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.

#### f) Zákazková výroba

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

#### g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo

omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

#### **h) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

#### **ch) 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.

#### **Emisné kvóty**

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

#### **j) 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.

#### **k) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na náhradu mzdy za nevyčerpané dovolenky zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a plátov a vypočíta sa z priemernej mzdy zamestnanca za posledný štvrtrok a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Rezerva na nevyčerpané dovolenky je tvorená vrátane sociálneho poistenia.

#### **l) 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.

#### **m) 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.

-  
-  
-

#### **n) 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.

#### **o) 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 odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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 neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

#### **p) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Spoločnosť v r.2021 dostala dotácie na duálne vzdelávanie žiakov, dotáciu na podporu pracovných miest v rámci projektu „Pracuj, zmeň svoj život“ – Aktivita č.3 a finančné príspevky v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č.3A a č.3B.

#### **r) 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.

#### **s) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

##### **Finančný leasing.**

Spoločnosť neúčtuje o finančnom leasingu.

##### **Operatívny leasing.**

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

#### **t) Deriváty**

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

#### **u) 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 banku 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.

#### **v) 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 tovaru a služieb.

#### **w) 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.

#### **z) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj | Softvér       | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu         |
|---------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |                                   |               |                     |          |             |                    |                                   |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                          | <b>60 916</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>60 916</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 9 589         | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 9 589         |
| Úbytky                    | 0                                 | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| Presuny                   | 0                                 | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                          | <b>70 505</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>70 505</b> |
| Oprávky                   |                                   |               |                     |          |             |                    |                                   |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                          | <b>39 645</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>39 645</b> |
| Prírastky                 | 0                                 | 8 286         | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 8 286         |
| Úbytky                    | 0                                 | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| Presuny                   | 0                                 | 0             | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                          | <b>47 931</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>47 931</b> |
| Opravné položky           |                                   |               |                     |          |             |                    |                                   |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                          | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>      |
| 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             |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                          | <b>0</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota        |                                   |               |                     |          |             |                    |                                   |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                          | <b>21 271</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>21 271</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                          | <b>22 574</b> | <b>0</b>            | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>22 574</b> |

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

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          |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | 0                           | 60 916        | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>60 916</b> |
| 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             |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>0</b>                    | <b>60 916</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>60 916</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | 0                           | 30 499        | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>30 499</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 9 146         | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 9 146         |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>0</b>                    | <b>39 645</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>39 645</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | 0                           | 0             | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | <b>0</b>      |
| 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             |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                  |          |             |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | <b>0</b>                    | <b>30 417</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>30 417</b> |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>0</b>                    | <b>21 271</b> | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>21 271</b> |

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

Spoločnosť v r.2020 a 2021 nevykazuje v majetku goodwill.

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému sa tvorili opravné položky.

V priebehu roka 2021 nebolo na žiadny dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo ani nemala spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky      | Stavby        | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu            |
|--------------------------|--------------|---------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie         |              |               |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>8 257</b> | <b>92 389</b> | <b>6 502 357</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>18 783</b>   | <b>0</b>                    | <b>6 621 786</b> |
| Prírastky                | 0            | 3 214         | 376 286                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 550 659         | 148 455                     | 1 078 614        |
| Úbytky                   | 0            | 0             | 329 402                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 379 499         | 0                           | 708 901          |
| Presuny                  | 0            | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>8 257</b> | <b>95 603</b> | <b>6 549 241</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>189 943</b>  | <b>148 455</b>              | <b>6 991 499</b> |
| Oprávky                  |              |               |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>     | <b>43 825</b> | <b>4 979 023</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5 022 848</b> |
| Prírastky                | 0            | 4 885         | 425 470                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 430 355          |
| Úbytky                   | 0            | 0             | 329 401                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 329 401          |
| Presuny                  | 0            | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>     | <b>48 710</b> | <b>5 075 092</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5 123 802</b> |
| Opravné položky          |              |               |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| 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                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |              |               |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>8 257</b> | <b>48 564</b> | <b>1 523 334</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>18 783</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 598 938</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>8 257</b> | <b>46 893</b> | <b>1 474 149</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>189 943</b>  | <b>148 455</b>              | <b>1 867 697</b> |

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         |              |               |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | 8 257        | 88 337        | 5 969 111                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 18 783          | 37 760                      | 6 122 248        |
| Prírastky                | 0            | 4 052         | 542 563                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 546 616         | 0                           | 1 093 231        |
| Úbytky                   | 0            | 0             | 9 317                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 546 616         | 37 760                      | 593 693          |
| Presuny                  | 0            | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>8 257</b> | <b>92 389</b> | <b>6 502 357</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>18 783</b>   | <b>0</b>                    | <b>6 621 786</b> |
| Oprávky                  |              |               |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | 0            | 39 181        | 4 578 892                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 4 618 073        |
| Prírastky                | 0            | 4 644         | 409 448                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 414 092          |
| Úbytky                   | 0            | 0             | 9 317                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 9 317            |
| Presuny                  | 0            | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>0</b>     | <b>43 825</b> | <b>4 979 023</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>5 022 848</b> |
| Opravné položky          |              |               |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | 0            | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Prírastky                | 0            | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                   | 0            | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                  | 0            | 0             | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota       |              |               |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>8 257</b> | <b>49 156</b> | <b>1 390 219</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>18 783</b>   | <b>37 760</b>               | <b>1 504 175</b> |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>8 257</b> | <b>48 564</b> | <b>1 523 334</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>18 783</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 598 938</b> |

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

V priebehu roka 2021 nebol žiadny dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti krytý záložným právom ani nemala spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2021 | Hodnota k 31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    | 0                    |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť eviduje vo svojom majetku investíciu v cudzom – technické zhodnotenie majetku, ktoré aj odpisuje vo svojom účtovníctve v zmysle príslušných zmlúv. Celková obstarávacía cena majetku je vo výške 80 836,57 Eur.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý finančný majetok | Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ | Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou orkom prepojených ÚJ | Ostatné realizovateľné cenné papiere | Pôžičky prepojeným ÚJ | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ | Ostatné pôžičky | Dlhové CP a Ostatný DFM | Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu         |
|---------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | 0                                       | 0                                                                | 13 052                               | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | <b>13 052</b> |
| Prírastky                 | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>13 052</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>13 052</b> |
| Opravné položky           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                                       | 0                                                                | 0                                    | 0                     | 0                                                      | 0               | 0                       | 0                                                          | 0                                                      | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Účtovná hodnota           |                                         |                                                                  |                                      |                       |                                                        |                 |                         |                                                            |                                                        |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>    | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>13 052</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>13 052</b> |
| <b>Stav k 31.12.2020</b>  | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                                         | <b>13 052</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>13 052</b> |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:  
Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok

| Dlhodobý finančný majetok                                                                | Hodnota k 31.12.2021 | Hodnota k 31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                    | 0                    |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                    | 0                    |

Spoločnosť nemala k 31.12.2021 určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v inej účtovnej jednotke, kde prostredníctvom tohto umiestnenia vykonávala podstatný vplyv.

#### 4. Zásoby

Spoločnosť CBA VEREX, a.s. v r.2021 netvorila opravné položky k zásobám , nerealizovala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu.

| <b>Zásoby</b>                                                           | <b>Hodnota k<br/>31.12.2021</b> | <b>Hodnota k<br/>31.12.2020</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              | 504 627                         | 504 627                         |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať | 0                               | 0                               |

## 5. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                               | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>137 803</b>     | <b>2 805</b> | <b>6 128</b>                                        | <b>0</b>                                                           | <b>134 480</b>       |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 137 803            | 2 805        | 6 128                                               | 0                                                                  | 134 480              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>137 803</b>     | <b>2 805</b> | <b>6 128</b>                                        | <b>0</b>                                                           | <b>134 480</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                                               | Stav k<br>1.1.2020 | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2020 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                   | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>                                              | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                                          | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Odložená daňová pohľadávka                                                               | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                         | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>284 944</b>     | <b>3 447</b> | <b>150 588</b>                                      | <b>0</b>                                                           | <b>137 803</b>       |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 284 944            | 3 447        | 150 588                                             | 0                                                                  | 137 803              |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>0</b>             |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu                                          | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                                                           | 0                  | 0            | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>284 944</b>     | <b>3 447</b> | <b>150 588</b>                                      | <b>0</b>                                                           | <b>137 803</b>       |

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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 346 757</b>    | <b>278 363</b>       | <b>1 625 120</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 6 785               | 360                  | 7 145            |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 339 972           | 278 003              | 1 617 975        |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>4 303 809</b>    | <b>0</b>             | <b>4 303 809</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 1 350 000           | 0                    | 1 350 000        |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 6 351               | 0                    | 6 351            |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                                           | 2 947 458           | 0                    | 2 947 458        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>5 650 566</b>    | <b>278 363</b>       | <b>5 928 929</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 077 673</b>    | <b>511 425</b>       | <b>1 589 098</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 6 956               | 276                  | 7 232             |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 1 070 717           | 511 149              | 1 581 866         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>8 946 135</b>    | <b>0</b>             | <b>8 946 135</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                                                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 5 470 000           | 0                    | 5 470 000         |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie                                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 22 965              | 0                    | 22 965            |
| Pohľadávky z derivátových operácií                                                       | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                                           | 3 453 170           | 0                    | 3 453 170         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>10 023 808</b>   | <b>511 425</b>       | <b>10 535 233</b> |

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             | 1 430 180         | 1 430 180         |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0                 | 0                 |

## 6. Pohľadávky z finančného prenájmu.

Spoločnosť v r.2021 neúčtovala o pohľadávkach z finančného prenájmu.

## 7. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena     | Úrok p.<br>a. v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |                 | Suma istiny v mene EUR |                   |
|------------------------------------|----------|-------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------|------------------------|-------------------|
|                                    |          |                   |                     | k<br>31.12.2021               | k<br>31.12.2020 | k<br>31.12.2021        | k<br>31.12.2020   |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>   | <b>x</b> | <b>x</b>          | <b>x</b>            | <b>x</b>                      | <b>x</b>        | <b>8 950 000</b>       | <b>9 135 000</b>  |
| Invest Liptov s.r.o.               | EUR      | 1M                |                     | 0                             | 0               | 0                      | 0                 |
|                                    |          | Euri-             |                     | 0                             | 0               | 0                      | 0                 |
|                                    |          | bor+1%            | 30.10.2023          | 8 950 000                     | 9 135 000       | 8 950 000              | 9 135 000         |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> | <b>x</b> | <b>x</b>          | <b>x</b>            | <b>x</b>                      | <b>x</b>        | <b>4 266 250</b>       | <b>8 891 250</b>  |
| Prepojená ÚJ /HYDINA HOLDING/      | EUR      | 1%                | 31.12.2021          | 0                             | 3 300 000       | 0                      | 3 300 000         |
| Prepojená ÚJ /VEREX REALITY/       | EUR      | 1%                | 31.12.2022          | 50 000                        | 2 170 000       | 50 000                 | 2 170 000         |
| Materská ÚJ VEREX HOLDING          | EUR      | 1%                | 18.11.2022          | 1 300 000                     | 0               | 1 300 000              | 0                 |
| P.M.I.R.                           | EUR      | 6%                | 29.2.2022           | 2 500 000                     | 2 500 000       | 2 500 000              | 2 500 000         |
| Jaroslav Strachan                  | EUR      | 6%                | 30.12.2022          | 0                             | 400 000         | 0                      | 400 000           |
| CBA SK, a.s.                       | EUR      | 2%                | 31.7.2022           | 10 000                        | 10 000          | 10 000                 | 10 000            |
| AZC Company s.r.o                  | EUR      | 2%                | 31.3.2023           | 6 250                         | 11 250          | 6 250                  | 11 250            |
| IMPOL HOLDING                      | EUR      | 6%                | 28.2.2022           | 300 000                       | 0               | 300 000                | 0                 |
| TIMP s.r.o.                        | EUR      | 3%                | 20.2.2022           | 100 000                       | 500 000         | 100 000                | 500 000           |
|                                    |          |                   |                     | 0                             | 0               | 0                      | 0                 |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b> | <b>x</b>          | <b>x</b>            | <b>x</b>                      | <b>x</b>        | <b>13 216 250</b>      | <b>18 026 250</b> |

## 8. Pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť v r.2021 neúčtovala o pohľadávkach z derivátových obchodov.

## 9. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 28.

## 10. Krátkodobý finančný majetok

| Krátkodobý finančný majetok                                   | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Majetkové CP na obchodovanie                                  | 0                    | 0                    |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                      | 0                    | 0                    |
| Dlhové CP na obchodovanie                                     | 0                    | 0                    |
| Emisné kvóty                                                  | 0                    | 0                    |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 5 821 914            | 5 394 364            |
| Ostatné realizovateľné CP                                     | 0                    | 0                    |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                  | 0                    | 0                    |
| <b>Obstarávacia cena KFM spolu</b>                            | <b>5 821 914</b>     | <b>5 394 364</b>     |
| <b>Opravná položka ku KFM</b>                                 | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>                              | <b>5 821 914</b>     | <b>5 394 364</b>     |

| <b>Krátkodobý finančný majetok</b>                            | <b>Stav k<br/>31.12.2020</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2019</b> |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Majetkové CP na obchodovanie                                  | 0                            | 0                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                      | 0                            | 0                            |
| Dlhové CP na obchodovanie                                     | 0                            | 0                            |
| Emisné kvóty                                                  | 0                            | 0                            |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 5 394 364                    | 0                            |
| Ostatné realizovateľné CP                                     | 0                            | 0                            |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                  | 0                            | 0                            |
| <b>Obstarávacía cena KFM spolu</b>                            | <b>5 394 364</b>             | <b>0</b>                     |
| <b>Opravná položka ku KFM</b>                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
| <b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>                              | <b>5 394 364</b>             | <b>0</b>                     |

## 11. Finančné účty

Finančnými účtami môže spoločnosť voľne disponovať.

## 12. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Opis položky časového rozlíšenia</b>            | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2020</b> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
|                                                    | 0                            | 0                            |
|                                                    | 0                            | 0                            |
|                                                    | 0                            | 0                            |
|                                                    | 0                            | 0                            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>23 166</b>                | <b>6 577</b>                 |
| ostatné                                            | 23 166                       | 6 577                        |
|                                                    | 0                            | 0                            |
|                                                    | 0                            | 0                            |
|                                                    | 0                            | 0                            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>                     | <b>0</b>                     |
|                                                    | 0                            | 0                            |
|                                                    | 0                            | 0                            |
|                                                    | 0                            | 0                            |
|                                                    | 0                            | 0                            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>64 405</b>                | <b>59 475</b>                |
| vyúčtovanie energií nájomníkom                     | 64 405                       | 59 475                       |
|                                                    | 0                            | 0                            |
|                                                    | 0                            | 0                            |
|                                                    | 0                            | 0                            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>87 571</b>                | <b>66 052</b>                |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 31.

### 2. Sociálny fond

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

| J                                          | 2021          | 2020          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>5 593</b>  | 6 744         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 50 142        | 47 213        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>50 142</b> | <b>47 213</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>47 295</b> | 48 364        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>8 440</b>  | <b>5 593</b>  |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 28.

### 4. Záväzky

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

| Názov položky                                                                     | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |               | Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------------------------------------|
|                                                                                   | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Spolu záväzky |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>                                     |
| Záväzky voči prepojeným účtov. jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtov. jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>10 000 000</b>                       | <b>83 503</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>10 083 503</b>                            |
| Čistá hodnota zákazky                                                             | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                        | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                          | 0                                       | 500                    | 0               | 0             | 500                                          |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                        | 0                                       | 38 566                 | 0               | 0             | 38 566                                       |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                         | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Vydané dlhopisy                                                                   | 10 000 000                              | 0                      | 0               | 0             | 10 000 000                                   |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                       | 0                                       | 8 440                  | 0               | 0             | 8 440                                        |
| Iné dlhodobé záväzky                                                              | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Odložený daňový záväzok                                                           | 0                                       | 35 997                 | 0               | 0             | 35 997                                       |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>10 000 000</b>                       | <b>83 503</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>10 083 503</b>                            |

| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b> | <b>2 334</b> | <b>8 520</b>     | <b>4 544 196</b> | <b>4 555 050</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|------------------|------------------|------------------|
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0            | 0                | 48 882           | 48 882           |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtov. jednotkám   | 0        | 0            | 0                | 0                | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0        | 2 334        | 8 520            | 4 495 314        | 4 506 168        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>1 067 876</b> | <b>0</b>         | <b>1 067 876</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0        | 0            | 0                | 0                | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0            | 0                | 0                | 0                |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0            | 0                | 0                | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0        | 0            | 0                | 0                | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom                                                           | 0        | 0            | 448 363          | 0                | 448 363          |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0        | 0            | 278 760          | 0                | 278 760          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0        | 0            | 297 756          | 0                | 297 756          |
| Záväzky z derivátových operácií                                                     | 0        | 0            | 0                | 0                | 0                |
| Iné záväzky                                                                         | 0        | 0            | 42 997           | 0                | 42 997           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>2 334</b> | <b>1 076 396</b> | <b>4 544 196</b> | <b>5 622 926</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                     | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                 |               | Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho: |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-----------------|---------------|----------------------------------------------|
|                                                                                   | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Spolu záväzky |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>                                     |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                        | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtov. jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>10 000 000</b>                       | <b>60 583</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>10 060 583</b>                            |
| Čistá hodnota zákazky                                                             | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Záväzky voči prepojeným účtov. jednotkám                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtov. jednotkám | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                          | 0                                       | 500                    | 0               | 0             | 500                                          |
| Dlhodobo prijaté preddavky                                                        | 0                                       | 20 406                 | 0               | 0             | 20 406                                       |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                         | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Vydané dlhopisy                                                                   | 10 000 000                              | 0                      | 0               | 0             | 10 000 000                                   |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                       | 0                                       | 5 593                  | 0               | 0             | 5 593                                        |
| Iné dlhodobé záväzky                                                              | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií                                          | 0                                       | 0                      | 0               | 0             | 0                                            |
| Odložený daňový záväzok                                                           | 0                                       | 34 084                 | 0               | 0             | 34 084                                       |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>10 000 000</b>                       | <b>60 583</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>10 060 583</b>                            |

| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>                               | <b>0</b> | <b>1 795</b> | <b>35 351</b>    | <b>4 167 975</b> | <b>4 205 121</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------|------------------|------------------|------------------|
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0            | 0                | 40 417           | 40 417           |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0            | 0                | 0                | 0                |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                  | 0        | 1 795        | 35 351           | 4 127 558        | 4 164 704        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>                                          | <b>0</b> | <b>0</b>     | <b>2 062 271</b> | <b>0</b>         | <b>2 062 271</b> |
| Čistá hodnota zákazky                                                               | 0        | 0            | 0                | 0                | 0                |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám                                          | 0        | 0            | 1 150 000        | 0                | 1 150 000        |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0        | 0            | 0                | 0                | 0                |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                | 0        | 0            | 0                | 0                | 0                |
| Záväzky voči zamestnancom                                                           | 0        | 0            | 452 204          | 0                | 452 204          |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                     | 0        | 0            | 276 560          | 0                | 276 560          |
| Daňové záväzky a dotácie                                                            | 0        | 0            | 137 660          | 0                | 137 660          |
| Záväzky z derivátových operácií                                                     | 0        | 0            | 0                | 0                | 0                |
| Iné záväzky                                                                         | 0        | 0            | 45 847           | 0                | 45 847           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                     | <b>0</b> | <b>1 795</b> | <b>2 097 622</b> | <b>4 167 975</b> | <b>6 267 392</b> |

Spoločnosť nemá k záväzkom zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním nakladať.

## 5. Záväzky z finančného prenájmu.

Spoločnosť v r.2021 neúčtovala o záväzkoch z finančného prenájmu.

## 6. Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť v r.2021 neúčtovala o záväzkoch z derivátových obchodov.

## 7. Rezervy

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

| <b>Názov položky</b>                            | <b>Stav k<br/>1.1.2021</b> | <b>Tvorba</b>  | <b>Použitie</b> | <b>Zrušenie</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> |
|-------------------------------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>0</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>                     |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:               | 0                          | 0              | 0               | 0               | 0                            |
|                                                 | 0                          | 0              | 0               | 0               | 0                            |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:               | 0                          | 0              | 0               | 0               | 0                            |
| Odchodné                                        | 0                          | 0              | 0               | 0               | 0                            |
| Záručné opravy                                  | 0                          | 0              | 0               | 0               | 0                            |
|                                                 | 0                          | 0              | 0               | 0               | 0                            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>              | <b>204 912</b>             | <b>225 176</b> | <b>204 912</b>  | <b>0</b>        | <b>225 176</b>               |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:             | 197 912                    | 223 323        | 197 912         | 0               | 223 323                      |
| Nevyčerpané dovolenky                           | 193 412                    | 218 723        | 193 412         | 0               | 218 723                      |
| Audít                                           | 4 500                      | 4 600          | 4 500           | 0               | 4 600                        |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:             | 7 000                      | 1 853          | 7 000           | 0               | 1 853                        |
| Rezerva na prémie                               | 0                          | 0              | 0               | 0               | 0                            |
| Ostatné nevýznamné položky                      | 7 000                      | 1 853          | 7 000           | 0               | 1 853                        |
| Nevyfakturované dodávky - spoločnosti v skupine | 0                          | 0              | 0               | 0               | 0                            |
|                                                 | 0                          | 0              | 0               | 0               | 0                            |
| <b>Rezervy spolu</b>                            | <b>204 912</b>             | <b>225 176</b> | <b>204 912</b>  | <b>0</b>        | <b>225 176</b>               |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | Stav k<br>1.1.2020 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2020 |
|-------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>0</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:               | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
|                                                 | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:               | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Odchodné                                        | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Záručné opravy                                  | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
|                                                 | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>              | <b>184 288</b>     | <b>204 912</b> | <b>184 288</b> | <b>0</b> | <b>204 912</b>       |
| Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:             | 184 288            | 197 912        | 184 288        | 0        | 197 912              |
| Nevyčerpané dovolenky                           | 182 038            | 193 412        | 182 038        | 0        | 193 412              |
| Audit                                           | 2 250              | 4 500          | 2 250          | 0        | 4 500                |
| Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:             | 0                  | 7 000          | 0              | 0        | 7 000                |
| Rezerva na prémie                               | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| Ostatné nevýznamné položky                      | 0                  | 7 000          | 0              | 0        | 7 000                |
| Nevyfakturované dodávky - spoločnosti v skupine | 0                  | 0              | 0              | 0        | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                            | <b>184 288</b>     | <b>204 912</b> | <b>184 288</b> | <b>0</b> | <b>204 912</b>       |

## 8. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Mena | Úrok p.<br>a. v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej<br>mene |              | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------------|------|-------------------|---------------------|----------------------------------|--------------|------------------------|------------------|
|                                          |      |                   |                     | k 31.12.2021                     | k 31.12.2020 | k 31.12.2021           | k 31.12.2020     |
| <b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>   |      |                   |                     |                                  |              | <b>1 333 320</b>       | <b>2 133 304</b> |
| splátkový úver TB                        | Eur  | Euribor 0,99%     | 20.12.2021          | 0                                | 0            | 0                      | 0                |
|                                          |      |                   |                     | 0                                | 0            | 0                      | 0                |
| splátkový úver TB 2                      | Eur  | Euribor 0,89%     | 31.8.2024           | 1 133 304                        | 2 133 304    | 1 333 320              | 2 133 304        |
|                                          |      |                   |                     | 0                                | 0            | 0                      | 0                |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                   |                     |                                  |              | <b>2 423 957</b>       | <b>5 719 214</b> |
| Kontokorentný úver TB                    | Eur  | 1Euribor 0,89%    | 31.8.2019           | 0                                | 0            | 0                      | 0                |
|                                          |      |                   |                     | 0                                | 0            | 0                      | 0                |
| splátkový úver TB                        | Eur  | Euribor 0,99%     | 31.12.2020          | 0                                | 1 555 560    | 0                      | 1 555 560        |
| krátkodobá časť                          |      |                   |                     | 0                                | 0            | 0                      | 0                |
| splátkový úver TB 2                      | Eur  | Euribor 0,89%     | 31.12.2020          | 800 004                          | 800 004      | 800 004                | 800 004          |
| krátkodobá časť                          |      |                   |                     | 0                                | 0            | 0                      | 0                |
| Kontokorentný úver                       | Eur  | 1Euribor 0,87%    | 30.11.2021          | 1 623 953                        | 3 363 650    | 1 623 953              | 3 363 650        |
| VÚB                                      |      |                   |                     | 0                                | 0            | 0                      | 0                |
| <b>Spolu</b>                             |      |                   |                     |                                  |              | <b>3 757 277</b>       | <b>7 852 518</b> |

Kontokorentný úver VÚB má povolený rámec 5 000 000 Eur. K 31.12.2021 bol čerpaný vo výške 1 623 953 Eur. Úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky a zásoby a jednosubjektovou blankozmenkou. Zmluva o splátkovom úvere TB č.S01357/2019 bola uzatvorená dňa 26.8.2019 na úver vo výške 4 000 000 Eur. Úver sa spláca mesačne vo výške 66 667 Eur. Úver je založený na základe ručiteľskej listiny s firmou VEREX REALITY, s.r.o. nehnuteľnosťami a s firmou VEREX ELTO, a.s. formou zabezpečovanej pohľadávky.

Splátkový úver TB č.S03641/2014 bol poskytnutý v celkovej výške 7 000 000 Eur. K 31.12.2021 bol úver splatený.

Informácia o vydaných dlhopisoch je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok       | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------------|-----------|
| CBA VEREX 2028          | 10 000 000       | 100   | 100 000     | 3MEurib+1% | 31.1.2028 |
|                         | 0                | 0     | 0           | 0          |           |
|                         | 0                | 0     | 0           | 0          |           |
|                         | 0                | 0     | 0           | 0          |           |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok       | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------------|-----------|
| CBA VEREX 2028          | 10 000 000       | 100   | 100 000     | 3MEurib+1% | 31.1.2028 |

## 9. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                | Mena | Úrok p.<br>a. v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene |                  | Suma istiny v mene EUR |                   |
|----------------------------------------------|------|-------------------|---------------------|-------------------------------|------------------|------------------------|-------------------|
|                                              |      |                   |                     | k<br>31.12.2021               | k<br>31.12.2020  | k<br>31.12.2021        | k<br>31.12.2020   |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>             |      |                   |                     |                               |                  | <b>0</b>               | <b>0</b>          |
| Personálne prepojené osoby                   | EUR  |                   |                     | 0                             | 0                | 0                      | 0                 |
| Ostatné                                      | EUR  |                   |                     | 0                             | 0                | 0                      | 0                 |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>           |      |                   |                     |                               | <b>1 150 000</b> | <b>0</b>               | <b>1 150 000</b>  |
| Materská ÚJ                                  | Eur  | 1%                | 31.12.2021          | 0                             | 1 150 000        | 0                      | 1 150 000         |
|                                              |      |                   |                     | 0                             | 0                | 0                      | 0                 |
|                                              |      |                   |                     | 0                             | 0                | 0                      | 0                 |
| <b>Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:</b>   |      |                   |                     |                               |                  | <b>10 000 000</b>      | <b>10 000 000</b> |
| dlhopisy                                     | Eur  | 3M Euri-bor<br>1% | 31.1.2028           | 10 000 000                    | 10 000 000       | 10 000 000             | 10 000 000        |
|                                              |      |                   |                     | 0                             | 0                | 0                      | 0                 |
|                                              |      |                   |                     | 0                             | 0                | 0                      | 0                 |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b> |      |                   |                     |                               |                  | <b>0</b>               | <b>0</b>          |
|                                              |      |                   |                     | 0                             | 0                | 0                      | 0                 |
|                                              |      |                   |                     | 0                             | 0                | 0                      | 0                 |
|                                              |      |                   |                     | 0                             | 0                | 0                      | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                 |      |                   |                     |                               |                  | <b>11 150 000</b>      | <b>10 350 000</b> |

## 10. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
|                                                    | 0                    | 0                    |
|                                                    | 0                    | 0                    |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>113 846</b>       | <b>136 465</b>       |
| bankové poplatky                                   | 0                    | 0                    |
| spotr.TÚV,teplo,provízie strav.spol.               | 56 354               | 71 889               |
| ostatné                                            | 57 492               | 64 576               |
|                                                    | 0                    | 0                    |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
|                                                    | 0                    | 0                    |
|                                                    | 0                    | 0                    |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>61 408</b>        | <b>72 568</b>        |
| nájom fakturovaný (Billa)                          | 0                    | 0                    |
| nájom fakturovaný (ostatní nájomníci)              | 61 408               | 72 568               |
| ostatné                                            | 0                    | 0                    |
|                                                    | 0                    | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>175 254</b>       | <b>209 033</b>       |

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

### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2021              | 2020              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>62 778 786</b> | <b>60 528 296</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                         | 4 257 403         | 3 900 624         |
| Tržby za tovar                                  | 58 521 383        | 56 627 672        |
| Výnosy zo zákazky                               | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                | 0                 | 0                 |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>6 110</b>      | <b>15 253</b>     |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>62 784 896</b> | <b>60 543 549</b> |

## 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 | Tovar-EIM,káble,svietidlá |          | bežný obchovný tovar |                   | služby<br>/obchodné,nájom/ |                  | Spolu             |                   |
|---------------|---------------------------|----------|----------------------|-------------------|----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|               | 2021                      | 2020     | 2021                 | 2020              | 2021                       | 2020             | 2021              | 2020              |
| Slovensko     | 0                         | 0        | 58 519 732           | 56 609 803        | 4 242 821                  | 3 900 624        | 62 762 553        | 60 510 427        |
| EÚ            | 0                         | 0        | 1 651                | 17 869            | 14 582                     | 0                | 16 233            | 17 869            |
|               | 0                         | 0        | 0                    | 0                 | 0                          | 0                | 0                 | 0                 |
|               | 0                         | 0        | 0                    | 0                 | 0                          | 0                | 0                 | 0                 |
|               | 0                         | 0        | 0                    | 0                 | 0                          | 0                | 0                 | 0                 |
|               | 0                         | 0        | 0                    | 0                 | 0                          | 0                | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>  | <b>0</b>                  | <b>0</b> | <b>58 521 383</b>    | <b>56 627 672</b> | <b>4 257 403</b>           | <b>3 900 624</b> | <b>62 778 786</b> | <b>60 528 296</b> |

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v r.2021 nevykazovala zmenu stavu vnútroorganizačných zásob, preto neuvádza príslušné tabuľky prílohy 3a opatrenia v Poznámkach účtovnej závierky.

### 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             |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>1 208</b>      | <b>1 317</b>     |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 0                 | 0                |
| Obstaranie zásob vlastnou dopravou                                       | 0                 | 0                |
| Ostatná aktivácia                                                        | 1 208             | 1 317            |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>433 778</b>    | <b>71 607</b>    |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii                           | 300               | 267              |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 0                 | 0                |
| Výnosy z dotácií                                                         | 402 030           | 38 812           |
| Prijaté náhrady od poisťovní                                             | 13 142            | 10 716           |
| Vrátená spotr.daň z el.energie                                           | 2 197             | 6 122            |
| Ostatné                                                                  | 16 109            | 15 690           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>12 342 342</b> | <b>5 463 442</b> |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 0                 | 0                |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                 | 0                |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>              | <b>404 677</b>    | <b>404 677</b>   |
| Prijaté úroky                                                            | 356 094           | 301 737          |
| Ostatné                                                                  | 703               | 766              |
| Výnosy z finančného majetku                                              | 11 985 545        | 5 160 939        |

## NÁKLADY

### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

|                                                                           | 2021              | 2020             |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 847 859</b>  | <b>3 774 316</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>4 600</i>      | <i>4 500</i>     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 4 600             | 4 500            |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | 0                 | 0                |
| súvisiace audítorské služby                                               | 0                 | 0                |
| daňové poradenstvo                                                        | 0                 | 0                |
| ostatné neaudítorské služby                                               | 0                 | 0                |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>3 843 259</i>  | <i>3 769 816</i> |
| Nákup licencií                                                            | 0                 | 0                |
| Doprava                                                                   | 0                 | 0                |
| Leasing                                                                   | 0                 | 0                |
| Nájomné                                                                   | 1 911 909         | 2 055 660        |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 5 361             | 9 310            |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 558 248           | 479 993          |
| Externé opracovanie výrobkov                                              | 0                 | 0                |
| Náklady na IT                                                             | 96 222            | 93 647           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 32 937            | 30 143           |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 0                 | 0                |
| Personálny leasing                                                        | 0                 | 0                |
| Služby AXASOFT                                                            | 628 905           | 444 193          |
| Opravy                                                                    | 248 585           | 238 575          |
| Reklama                                                                   | 0                 | 0                |
| Ostatné                                                                   | 356 792           | 413 795          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>95 256</b>     | <b>84 290</b>    |
| Predaj materiálu                                                          | 1 954             | 3 096            |
| Manká a škody                                                             | 6 456             | 5 493            |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 0                 | 0                |
| Odpis pohľadávky                                                          | 462               | 2 026            |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 2 805             | 1 764            |
| Poistenie                                                                 | 58 301            | 59 932           |
| Ostatné                                                                   | 25 278            | 11 979           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>12 159 466</b> | <b>5 294 355</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>13</i>         | <i>111</i>       |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                 | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>12 159 453</i> | <i>5 294 244</i> |
| Náklady na krátkodobý fin.majetok                                         | 11 852 000        | 5 000 000        |
| Úroky z bankových úverov                                                  | 51 364            | 67 547           |
| Ostatné úroky                                                             | 116 383           | 105 989          |
| Ostatné                                                                   | 139 706           | 120 708          |

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | 2021             | 2020             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>     | <b>8 368 630</b> | <b>7 794 948</b> |
| Mzdy                               | 6 018 530        | 5 583 025        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                 | 1 467 559        | 1 364 344        |
| Zdravotné poistenie                | 585 394          | 536 663          |
| Sociálne zabezpečenie              | 297 147          | 310 916          |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav k<br>31.12.2020 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | -214 410             | 0                                    | -26 445                                   | -240 855             |
| Zásoby                                                                                | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Pohľadávky                                                                            | 52 104               | 0                                    | 13 849                                    | 65 953               |
| Rezervy                                                                               | 0                    | 0                                    | 1 853                                     | 1 853                |
| Daňové straty                                                                         | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Nevyužité daňové odpočty                                                              | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                                                               | 0                    | 0                                    | 1 636                                     | 1 636                |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>-162 306</b>      | <b>0</b>                             | <b>-9 107</b>                             | <b>-171 413</b>      |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                          | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | <b>0</b>             | <b>0</b>                             | <b>0</b>                                  | <b>-35 997</b>       |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>                                                        |                      |                                      | <b>0</b>                                  |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>-35 997</b>       |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>34 084</b>        |                                      | <b>1 912</b>                              | <b>35 997</b>        |

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

#### Bežné ÚO a Bezprostredne predchádzajúce ÚO

| Názov položky                                       | 2021             |                |            | Základ dane    | 2020           |               |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|------------|----------------|----------------|---------------|
|                                                     | Základ dane      | Daň            | Daň v %    |                | Daň            | Daň v %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>1 370 982</b> |                |            | <b>558 110</b> |                |               |
| teoretická daň                                      |                  | 287 906        | 21%        |                | 117 203        | 21%           |
| Daňovo neuznané náklady                             | 441 155          | 92 643         |            | 121 068        | 25 424         |               |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -439 433         | -92 281        |            | -85 086        | -17 868        |               |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0                | 0              |            | 0              | 0              |               |
| Umorenie daňovej straty                             | 9 105            | 1 912          |            | 9 443          | 1 983          |               |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0              |            | 0              | 0              |               |
| Iné                                                 | -28 800          | -6 048         |            | -19 526        | -4 100         |               |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>284 132</b> | <b>21%</b> |                | <b>122 642</b> | <b>21,97%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 282 220        | 21%        |                | 120 659        | 21,62%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 1 912          | 0%         |                | 1 983          | 0,36%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>284 132</b> | <b>21%</b> |                | <b>122 642</b> | <b>21,97%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.  
Spoločnosť v r 2021 neeviduje podmienенý majetok.

### 2. Podmienенé záväzky

Podmienенým 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 podmienенého záväzku                 | 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                                 | 1 430 180  | 1 430 180  |
| Iné podmienенé záväzky                    | 0          | 0          |

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

### 4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje podsúvahové položky, preto neuvádza príslušné tabuľky.

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

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

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| 1) TRANSAKCIE<br>(v EUR bez DPH) | s materskou spoločnosťou |         | s manažmentom spoločnosti |       | s inými spriaznenými stranami |           |
|----------------------------------|--------------------------|---------|---------------------------|-------|-------------------------------|-----------|
|                                  | 2 021                    | 2 020   | 2 021                     | 2 020 | 2 021                         | 2 020     |
| Nákup materiálu                  | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 0                             | 19 970    |
| Nákup tovaru                     | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 273 525                       | 280 257   |
| Nákup služieb                    | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 1 604 704                     | 1 764 709 |
| Nákup licencií                   | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 0                             | 0         |
| Nákup IM                         | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 1 888                         | 11 501    |
| Nákladové úroky                  | 16 383                   | 5 715   | 0                         | 0     | 0                             | 0         |
| Prijaté pôžičky/Splatené pôžičky | -1 150 000               | 800 000 | 0                         | 0     | 0                             | 0         |
| Platené dividendy                | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 0                             | 0         |
| Prijaté záruky a garancie        | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 0                             | 0         |
| Predaj majetku ZC                | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 0                             | 0         |
| Predaj výrobkov                  | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 0                             | 0         |
| Predaj tovaru                    | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 414                           | 0         |
| Predaj služieb                   | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 37 038                        | 49 563    |
| Predaj licencií                  | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 0                             | 0         |
| Predaj IM                        | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 0                             | 0         |
| Predaj zásob                     | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 0                             | 0         |
| Výnosové úroky                   | 1 553                    | 0       | 0                         | 0     | 47 831                        | 46 800    |
| Poskytnuté pôžičky/Splatené      | 1 300 000                | 0       | 0                         | 0     | -5 420 000                    | 920 000   |
| Prijaté dividendy                | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 0                             | 0         |
| Poskytnuté záruky a garancie     | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 0                             | 0         |
| Predaj služieb /502 Dal/         | 0                        | 0       | 0                         | 0     | 2 567                         | 3 020     |
| Iné                              |                          |         |                           |       |                               |           |

| <b>2) ZOSTATKY</b><br>(v EUR) | <b>s materskou spoločnosťou</b> |                              | <b>s manažmentom spoločnosti</b> |                              | <b>s inými spriaznenými stranami</b> |                              |
|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                               | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b>    | <b>Stav k<br/>31.12.2020</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b>     | <b>Stav k<br/>31.12.2020</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b>         | <b>Stav k<br/>31.12.2020</b> |
| Pohľadávky z obchod. styku    | 0                               | 0                            | 0                                | 0                            | 7 145                                | 7 232                        |
| Ost. pohľadávky z obch.styku  | 0                               | 0                            | 0                                | 0                            | 0                                    | 0                            |
| Iné pohľadávky                | 0                               | 0                            | 0                                | 0                            | 0                                    | 0                            |
| Poskytnuté pôžičky            | 1 300 000                       | 0                            | 0                                | 0                            | 50 000                               | 5 470 000                    |
| Nevyfakturované dodávky       | 0                               | 0                            | 0                                | 0                            | 0                                    | 0                            |
| Iné                           | 1 553                           | 0                            | 0                                | 0                            | 0                                    | 1 902                        |
| Závazky z obchod. styku       | 0                               | 0                            | 0                                | 0                            | 41 290                               | 40 417                       |
| Ost. záväzky z obchod. styku  | 0                               | 0                            | 0                                | 0                            | 7 592                                | 0                            |
| Iné záväzky                   | 0                               | 0                            | 0                                | 0                            | 0                                    | 0                            |
| Prijaté pôžičky               | 0                               | 1 150 000                    | 0                                | 0                            | 0                                    | 0                            |
| Nevyfakturované dodávky       | 0                               | 0                            | 0                                | 0                            | 0                                    | 0                            |
| Rezervy                       | 0                               | 0                            | 0                                | 0                            | 0                                    | 0                            |
| Iné záväzky                   | 0                               | 0                            | 0                                | 0                            | 0                                    | 0                            |

## 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 pôžičky 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. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| <b>Položka vlastného imania</b>                  | <b>Stav k<br/>1.1.2021</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> |
|--------------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| Základné imanie                                  | 6 212 900                  | 0                | 0             | 0              | 6 212 900                    |
| Zmena základného imania                          | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie             | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |
| Emisné ážio                                      | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |
| Ostatné kapitálové fondy                         | 67 649                     | 0                | 0             | 0              | 67 649                       |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond         | 1 286 156                  | 0                | 0             | 0              | 1 286 156                    |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |
| Štatutárne fondy                                 | 0                          | 0                | 0             | 0              | 0                            |

|                                                                    |                  |                  |                |          |                  |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
| Ostatné fondy                                                      | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 779 504          | 435 468          | 0              | 0        | 1 214 972        |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                | 0                | 0              | 0        | 0                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 435 468          | 1 086 850        | 435 468        | 0        | 1 086 850        |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>8 781 677</b> | <b>1 522 318</b> | <b>435 468</b> | <b>0</b> | <b>9 868 527</b> |

| <b>Položka vlastného imania</b>                                    | <b>Stav k<br/>1.1.2020</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b>  | <b>Presuny</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2020</b> |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------------------|
| Základné imanie                                                    | 6 212 900                  | 0                | 0              | 0              | 6 212 900                    |
| Zmena základného imania                                            | 0                          | 0                | 0              | 0              | 0                            |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                          | 0                | 0              | 0              | 0                            |
| Emisné ážio                                                        | 0                          | 0                | 0              | 0              | 0                            |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 67 649                     | 0                | 0              | 0              | 67 649                       |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | 1 286 156                  | 0                | 0              | 0              | 1 286 156                    |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                          | 0                | 0              | 0              | 0                            |
| Štatútárne fondy                                                   | 0                          | 0                | 0              | 0              | 0                            |
| Ostatné fondy                                                      | 0                          | 0                | 0              | 0              | 0                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                          | 0                | 0              | 0              | 0                            |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                          | 0                | 0              | 0              | 0                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                          | 0                | 0              | 0              | 0                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 913                        | 778 591          | 0              | 0              | 779 504                      |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | 0                          | 0                | 0              | 0              | 0                            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 778 591                    | 435 468          | 778 591        | 0              | 435 468                      |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>8 346 209</b>           | <b>1 214 059</b> | <b>778 591</b> | <b>0</b>       | <b>8 781 677</b>             |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 124 258 ks akcií v menovitej hodnote 50 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.  
Akcie sú kmeňové, na meno, v zaknihovanej podobe a nie sú verejne obchodovateľné.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 212 900 EUR. V priebehu účtovného obdobia neboli upísané žiadne akcie.

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 435 468 Eur bol zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

## 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             |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>1 370 982</b> | <b>558 110</b>   |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 438 642          | 423 238          |
| Odpis zásob                                                            | 6 456            | 5 493            |
| Odpis pohľadávky                                                       | 462              | 2 026            |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | 0                | 0                |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | -3 323           | -147 141         |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 0                | 0                |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 20 264           | 20 624           |
| Úrokové náklady (netto)                                                | -188 347         | -128 200         |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -27 967          | 0                |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | 0                | 0                |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | 0                | 0                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>1 617 169</b> | <b>734 150</b>   |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 640 548          | 5 886 150        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -323 714         | 275 017          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 331 185          | -554 941         |
| Iné                                                                    | 0                | 0                |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>2 265 188</b> | <b>6 340 376</b> |

| Názov položky                                       | 2021             | 2020             |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>         |                  |                  |
| Prevádzkové peňažné toky                            | <b>2 265 188</b> | <b>6 340 376</b> |
| Zaplatené úroky                                     | -167 747         | -173 537         |
| Prijaté úroky                                       | 356 094          | 301 737          |
| Zaplatená daň z príjmov                             | -111 868         | 45 833           |
| Vyplatené dividendy                                 | 0                | 0                |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                      | 0                | 0                |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 1                | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>2 341 668</b> | <b>6 514 409</b> |

**Peňažné toky z investičnej činnosti**

|                                                  |                  |                   |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| Nákup dlhodobého majetku                         | -708 704         | -508 855          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku              | 27 967           | 0                 |
| Obstaranie finančných investícií                 | -427 550         | -5 394 364        |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                      | 4 120 000        | -1 220 000        |
| Prijaté dividendy                                | 0                | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b> | <b>3 011 713</b> | <b>-7 123 219</b> |

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

|                                                                      |                   |                |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 0                 | 0              |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                           | -4 095 241        | -429 208       |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine         | -1 150 000        | 800 000        |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                          | 0                 | 0              |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                       | <b>-5 245 241</b> | <b>370 792</b> |

|                                                         |   |   |
|---------------------------------------------------------|---|---|
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
|---------------------------------------------------------|---|---|

|                                                                           |                |                 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>108 140</b> | <b>-238 018</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|

|                                                                |                |                |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka     | 553 709        | 791 727        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b> | <b>661 849</b> | <b>553 709</b> |