

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 0 | 4 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 3 | 5 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Compass Europe s. r. o.
Poľná 4
903 01 Senec

Spoločnosť Compass Europe s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. januára 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. júna 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro., vložka 32168/B).

Spoločnosť je právny nástupcom v dôsledku zlúčenia od 01.09.2016.

Spoločnosť zaniknutá zlúčením: Compass pools Europe s.r.o.
Poľná 4
SK Senec 903 01
ICO: 46 147 543

Spoločnosť je právny nástupcom v dôsledku zlúčenia od 01.11.2019

Spoločnosť zaniknutá zlúčením: Pool & Home s.r.o.
V dedině 60
CZ - Telnice 664 59
ICO: 29 274 061

Spoločnosť je právny nástupcom v dôsledku zlúčenia od 01.12.2020

Spoločnosť zaniknutá zlúčením: POOL & HOME s.r.o.
Poľná 4
SK Senec 903 01
ICO: 36 763 920

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. výroba, montáž a opravy - bazény, vane, whirlpooly, plastové výrobky na báze polyesteru v rozsahu voľných živností
2. veľkoobchod a maloobchod - v rozsahu voľných živností
3. vývoj, inovácia, projekčná a koštručná činnosť technologických procesov v rámci vyrábaných výrobkov
4. sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
5. skladovacia činnosť
6. prenájom huteľných vecí
7. Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
8. Manipulácia s tovarom
9. Prenájom motorových vozidiel
10. Zostavovanie dielcov alebo súčastí do finálnych produktov
11. Prenájom strojov, prístrojov a zariadení

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. apríla 2021.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

5. Informácie o skupine

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. K dátumu závierky spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

K 01.12.2020 došlo k zlúčeniu s dcérskou spoločnosťou POOL & HOME s.r.o., Senec, Táto skutočnosť bola zapísaná do Obchodného registra 04.03.2021.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 68 (v účtovnom období 2020 bol 48).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 75, z toho 3 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 63 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | |
|--------------|--|
| Konatelia | Ing. Zoltán Berghauer Ing. Tibor Mészáros |
| Dozorná rada | spoločnosť neustanovila dozornú radu |
| Prokurista | Spoločnosť nemá prokuristu |

Spoločnosť po dátume závierky vymenovala nových konateľov. Informácie pozri v bode K.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020.

| Spoločník | IČO | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-----------------------|-----|----------------------------------|-------------|-------------------------------|--|
| | | absolútne | v% | v% | v% |
| a | b | c | d | e | f |
| Ing. Zoltán Berghauer | | 444 813 | 67% | 67% | - |
| Ing. Miroslav Ružiak | | 192 531 | 29% | 29% | - |
| Ing. Tibor Mészáros | | 26 556 | 4% | 4% | - |
| Spolu | | 663 900 | 100% | 100% | - |

Základné imanie bolo splatené.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

Spoločnosť dňa 03.11.2021 navýšila základné imanie a štruktúra spoločníkov k 31.12.2021 je takáto:

| Spoločník | IČO | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-----------------------|-----|----------------------------------|-------------|-------------------------------|--|
| | | absolútne | v% | v% | v% |
| a | b | c | d | e | f |
| Ing. Zoltán Berghauer | | 469 000 | 67% | 67% | - |
| Ing. Miroslav Ružiak | | 203 000 | 29% | 29% | - |
| Ing. Tibor Mészáros | | 28 000 | 4% | 4% | - |
| Spolu | | 700 000 | 100% | 100% | - |

Základné imanie je splatené s výnimkou navýšenia podielu Ing. Miroslava Ružiaka vo výške 10.469,000 EUR. Táto čiastka k 31.12.2021 nie je splatená.

Po dátume závierky došlo k zmene v štruktúre vlastníkov. Informácie sú uvedené v bode K.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Údaje sú opísané v časti J.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 4.) – test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

- bod 9.) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod 17.) – rezerva na záručné opravy - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia,

- sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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 | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 2 - 4 | lineárna | 25 - 50 |
| Ocenené práva (licencia) | 4 - 8 | lineárna | 12,5 - 25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

Pozemky sa neodpisujú.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 20 | lineárna | 2,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16 až 30 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 0 | 4 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 3 | 5 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,
- zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií, alebo
- dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahŕňajú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 0 | 4 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 3 | 5 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

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, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

14. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

15. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 0 | 4 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 3 | 5 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod **D.19**, Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 4).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

17. 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.

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2016 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2015. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2017 až 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 0 | 4 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 3 | 5 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

19. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bola na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR z 3. marca 201x poskytnutá dotácia vo výške 80 000 EUR na obstaranie výrobnéj linky. Obstarávacia cena výrobnéj linky bola 100 000 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predať výrobnú linku do desiatich rokov od poskytnutia dotácie. Výrobná linka sa odpisuje po dobu desiatich rokov. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z výrobnéj linky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 0 | 4 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 3 | 5 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Na vytvorenie 10 pracovných miest bola v roku 2014 poskytnutá dotácia v celkovej výške 20 400 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udržaním pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov. Dotácia sa zúčtovala do výnosov z hospodárskej činnosti v roku 2015, kedy došlo k vytvoreniu pracovných miest a zúčtovaniu príslušných osobných nákladov do nákladov.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovanej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovanej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

24. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 0 | 4 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 3 | 5 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

26. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 0 | 4 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 3 | 5 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

27. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

28. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Spoločnosť v roku 2020 zmenila metodiku výpočtu čistého obratu oproti roku 2019. Viac informácií je uvedených v časti I-13.

29. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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.

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 15 a 16.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru v maximálnej výške 600 000 EUR a termínovaného úveru v maximálnom objeme 1 100 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na budovy a pozemky; zostatková cena budov k 31. decembru 2021 predstavuje sumu 1 684 156 EUR, pozemku 605 656 EUR (k 31. decembru 2020 zostatková hodnota budov 1 806 946 EUR, hodnota pozemkov 605 656 EUR). Na kontokorentný a investičný úver je zriadené záložné právo na nehnuteľnosti do výšky maximálne 1 450 000 EUR. Dĺžna suma úveru k 31. decembru 2021 je 949 573 EUR (k 31. decembru 2020 bola 1 062 393 EUR).

| | Hodnota za bežné účtovné obdobie (obstarávacie ceny EUR) |
|---|--|
| Dlhodobý hmotný majetok | |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 3 085 178 |

Spoločnosť obstarala formou spotrebiteľského úver 3 dopravné prostriedky v obstarávacej cene 46 739 EUR zostatková cena k 31. decembru 2021: 22 059 EUR, (k 31. decembru 2020: 5 dopravných prostriedkov v obstarávacej cene 121 982 EUR, zostatková cena 53 177 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 8 dopravných prostriedkov v obstarávacej cene 404 591 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 309 737 EUR, k 31. decembru 2020: 8 dopravných prostriedkov, obstarávacia cena 468 625 EUR, zostatková cena 260 755 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti **F.2**.

S uvedeným majetkom má Spoločnosť obmedzené právo nakladať, jeho celková obstarávacia hodnota v bežnom účtovnom období je 451 329 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 6 977 099 EUR (rok 2020: 6 977 099 EUR) a škôd spôsobených krádežou do výšky 87 000 EUR (rok 2020: 87 000 EUR). Na automobilový park sú uzatvorené poisťovné zmluvy na povinné zmluvné poistenie a na havarijné poistenie.

Spoločnosť v júli 2015 postihla živelná pohroma – požiar, ktorý poškodil časť výrobných haly obstaranej na leasing. Budova bola poistená a leasingový prenajímateľ v rámci leasingovej zmluvy obnovil predmet leasingu. Investičné náklady na obnovu boli vo výške 1.965.472 EUR, z toho suma 1.086.684 EUR bola financovaná poisťovňou. Z tohto poistného krytia bola suma 276.664 EUR použitá na náhradu škody z vyradenia poškodenej časti budovy a suma 810.019 EUR je vykázaná ako poskytnutá dotácia na obstaranie dlhodobého majetku a rozpúšťa sa do nákladov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Výška nerozpuštenej dotácie k 31.12.2021 je 585 598 EUR k 31.12.2020 je 627 677 EUR.

Spoločnosť sa dňom 01.09.2016 zlúčila so spoločnosťou Compass pools Europe, s.r.o. V rámci zlúčenia Spoločnosť nadobudla dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 1.489.159 EUR, zostatková hodnota 703.495 EUR. Majetok je ocenený reálnymi hodnotami.

Spoločnosť sa dňom 01.11.2019 zlúčila so spoločnosťou Pool & Home, s.r.o. V rámci zlúčenia Spoločnosť nadobudla dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 17.812 EUR, zostatková hodnota 8.587 EUR. Majetok je ocenený reálnymi hodnotami.

Spoločnosť sa dňom 01.12.2020 zlúčila so spoločnosťou POOL & HOME, s.r.o. V rámci zlúčenia Spoločnosť nadobudla dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 232 419 EUR, ktorého zostatková hodnota k 31.12.2020 je 91 356 EUR. Majetok je ocenený reálnymi hodnotami.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 0 | 4 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 3 | 5 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 15 a 16.

Spoločnosť neviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Spoločnosť vykázala v rámci zlúčenia s dcérskou spoločnosťou goodwill hodnotu 493 409 EUR. Spoločnosť upravila hodnotu goodwillu o sumu neuhradenej straty účtovanej na účtoch vlastného imania zlučovanej spoločnosti, ktorá pripadala Spoločnosti od nadobudnutia podielu v dcérskej účtovnej jednotke. v sume 285 001 EUR

Nakoľko analýzou neboli identifikované skutočnosti, ktoré by preukazovali, že v budúcnosti dôjde v Spoločnosti k zvýšeniu ekonomických úžitkov vyššom než je výška goodwillu, spoločnosť odpísala goodwill okamžite k rozhodnému dňu 01.12.2020 v sume 208 408 EUR. Následne došlo k vyradeniu goodwillu z dôvodu neopodstatnenosti jeho vykazovania.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj

Spoločnosť nevykazuje.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 15 a 16.

K 31.12.2021 Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.. Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2020 ocenili obstarávacou cenou upravenou o zníženie hodnoty podielových cenných papierov a podielov (opravná položka) oproti ich oceneniu v účtovníctve.

K 01.12.2020 došlo k zlúčeniu s dcérskou spoločnosťou POOL & HOME s.r.o., Senec. Táto skutočnosť bola zapísaná do Obchodného registra 04.03.2021.

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 0 | 4 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 3 | 5 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Compass Europe s.r.o.
Prehľad o pohybe nehmotného majetku
31.12.2021

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | | Oprávky/Opravné položky | | | Zostatková cena | | | | | |
|---|--|----------------|----------------|-------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2021 | 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 31.12.2021 | 31.12.2021 | 31.12.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 114 049 | 0 | 18 360 | 85 951 | 181 640 | 114 049 | 18 955 | 18 361 | 0 | 114 643 | 0 | 66 997 |
| Oceňovacie práva | 22 025 | 0 | 0 | 22 025 | 0 | 16 848 | 3 698 | 1 923 | 0 | 18 623 | 5 177 | 3 402 |
| Goodwill | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | 56 232 | 40 899 | 0 | -85 951 | 11 180 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 232 | 11 180 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 192 306 | 40 899 | 18 360 | 0 | 214 845 | 130 897 | 22 653 | 20 284 | 0 | 133 266 | 61 409 | 81 579 |
| Pozemky | 605 656 | 0 | 0 | 0 | 605 656 | 0 | 0 | 0 | 0 | 828 487 | 605 656 | 605 656 |
| Stavby | 2 516 492 | 0 | 0 | 6 069 | 2 522 561 | 696 161 | 132 326 | 0 | 0 | 0 | 1 820 331 | 1 694 074 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 4 147 291 | 1 257 | 300 772 | 553 497 | 4 401 273 | 2 728 293 | 615 462 | 300 773 | 0 | 3 042 982 | 1 418 998 | 1 358 291 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné siadlo a ťažné zverzália | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 50 000 | 0 | 0 | 40 379 | 90 379 | 0 | 673 | 0 | 0 | 673 | 50 000 | 89 706 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 263 562 | 681 808 | 0 | -599 945 | 345 425 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 263 562 | 345 425 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 113 265 | 111 116 | 113 265 | 0 | 111 116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 113 265 | 111 116 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 7 696 266 | 794 181 | 414 037 | 0 | 8 076 410 | 3 424 454 | 748 461 | 300 773 | 0 | 3 872 142 | 4 271 812 | 4 204 268 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Požičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neobežný majetok spolu | 7 888 572 | 835 080 | 432 397 | 0 | 8 291 255 | 3 555 351 | 771 114 | 321 057 | 0 | 4 005 408 | 4 333 221 | 4 285 847 |

Compass Finance s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) | | Opravy/Opravné položky | | Zostatková cena | |
|---|--|------------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 1.1.2020 | 31.12.2020 | 1.1.2020 | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| | Prírastky | Úbytky | Prírastky | Úbytky | Prírastky | Úbytky |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Softvér | 114 049 | 0 | 114 049 | 0 | 114 049 | 0 |
| Oceniťelné práva | 14 925 | 7 100 | 22 025 | 5 596 | 16 848 | 3 673 |
| Goodwill | 0 | 493 409 | 0 | 208 408 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obsarovaný dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 90 232 | 0 | 0 | 0 | 56 232 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 128 974 | 590 741 | 125 301 | 214 004 | 130 897 | 61 409 |
| Pozemky | 155 656 | 0 | 450 000 | 0 | 0 | 155 656 |
| Stavby | 2 512 789 | 0 | 2 516 492 | 127 076 | 696 161 | 1 820 331 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 3 398 574 | 441 573 | 657 297 | 588 565 | 2 728 293 | 947 831 |
| Pestovateľské celky trvalých porastov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Základné siadlo a ťažné zveratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 50 000 | 0 | 50 000 | 0 | 0 | 50 000 |
| Obsarovaný dlhodobý hmotný majetok | 112 036 | 1 296 326 | 34 000 | 0 | 112 036 | 263 562 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | 8 333 | 113 265 | 0 | 0 | 0 | 8 333 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 6 237 388 | 1 851 364 | 3 019 828 | 715 641 | 3 424 454 | 4 271 812 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pôžičky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obsarovaný dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Neobežný majetok spolu | 6 373 002 | 2 442 105 | 3 145 129 | 929 645 | 3 555 351 | 4 333 221 |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 0 | 4 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 3 | 5 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2021 | Tvorba (zvýšenie) | Zúčtovanie (použitie) | Zúčtovanie (zrušenie) | Stav k 31.12.2021 |
|--|--------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| Materiál | 40 165 | 0 | | | 40 165 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | 0 |
| Výrobky | | | | | 0 |
| Zvieratá | | | | | 0 |
| Tovar | | | | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | 0 |
| Spolu | 40 165 | 0 | | | 40 165 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky nedošlo..

Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech VUB, a.s. do maximálnej výšky 1.100.000 EUR.

Spoločnosť sa dňom 01.12.2020 zlúčila so spoločnosťou POOL & HOME, s.r.o. V rámci zlúčenia Spoločnosť nadobudla zásoby v obstarávacej hodnote 109 738 EUR. Majetok je ocenený reálnymi hodnotami.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | EUR |
|--|-----------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období | 1 262 557 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 31.12.2021 | 698 782 |
| Zisk vykázaný k 31.12.2021 | 563 775 |
| Suma prijatých preddavkov | 493 499 |
| Suma zadržanej platby | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2021 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2021 EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 57 620 | 91 367 | 10 332 | 7 474 | 131 181 |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Sociálne poistenie | | | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | | | |
| Iné pohľadávky | 22 341 | | | 2 267 | 20 074 |
| Spolu | 79 961 | 91 367 | 10 332 | 9 741 | 151 255 |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok v bto hodnote s výnimkou odloženej dane a čistej hodnoty zákazky je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2021 EUR | 31.12.2020 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky po splatnosti | 876 959 | 420 391 |
| Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 493 405 | 221 664 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 23 311 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 1 370 364 | 665 366 |

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech VUB, a.s. do maximálnej výšky 1 100 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2021 EUR | 31.12.2020 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotu majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | 310 953 | 249 459 |
| - odpočítateľné | 310 953 | 255 965 |
| - zdaniteľné | 0 | -6 506 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 9 961 | 0 |
| Nevyužitá daňové odpočty a iní daňové nároky | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | <u>67 392</u> | <u>52 386</u> |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | <u>67 392</u> | <u>52 386</u> |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

| | EUR |
|---|----------------|
| Stav k 31. decembru 2020 (pohľadávka +/- záväzok -) | 52 386 |
| Stav k 31. decembru 2021 (pohľadávka +/- záväzok -) | 67 392 |
| Zmena | -15 006 |
| z toho: | |
| - zaúčtované do výsledku hospodárenie | -15 006 |
| - zaúčtované do vlastného imania | 0 |

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

9. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

10. Časové rozlíšenie - aktíva

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Servisné služby | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 65 348 | 59 213 |
| Nájomné | 0 | 0 |
| Ostatné | 65 348 | 59 213 |
| Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náhrada poisťnej udalosti | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | 65 348 | 59 213 |

Ako náklady budúcich období Spoločnosť vykazuje zaplatené poisťné a iné náklady na služby vopred zaplatené.

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 700 000 EUR (k 31. decembru 2020: 663 900 EUR).

Základné imanie k 31.12.2021 bolo splatené v hodnote 689 531 EUR. Spoločnosť vykazuje pohľadávku za upísané vlastné imanie v hodnote 10 469 EUR.

Základné imanie k 31.12.2020 bolo splatené.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti N. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 257 204 EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|---|------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 22 060 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Úhrada straty minulých rokov | |
| Výplata zisku spoločníkom | |
| Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov | 1 235 144 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 1 257 204 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 962 100 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valné nu zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 3 640 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 958 460 EUR.

Prídel do zákonného rezervného fondu je vykonaný v sume, ktorá zabezpečuje, že zákonný rezervný fond dosiahne svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

12. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2021 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 31.12.2021 EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 117 634 | 39 763 | 0 | 0 | 157 397 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Reklamácie, záručné opravy a vrátené dodávky | 117 634 | 39 763 | 0 | 0 | 157 397 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 117 634 | 39 763 | 0 | 0 | 157 397 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 85 698 | 98 936 | 84 206 | 1 492 | 98 936 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 79 948 | 95 582 | 78 456 | 1 492 | 95 582 |
| Rezerva na emisie | 0 | | | | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 79 948 | 95 582 | 78 456 | 1 492 | 95 582 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 5 750 | 3 354 | 5 750 | 0 | 3 354 |
| Rabat odberateľom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odemny pracovníkom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 5 750 | 3 354 | 5 750 | 0 | 3 354 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 5 750 | 3 354 | 5 750 | 0 | 3 354 |

Rezerva na reklamácie, záručné opravy a vrátené dodávky bola vytvorená ako percentuálny podiel z obratu Spoločnosti za posledné tri roky. Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúcich účtovných období.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

13. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 31.12.2021 EUR | 31.12.2020 EUR |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 157 566 | 152 743 |
| Závazky v lehote splatnosti | 3 771 139 | 2 679 904 |
| Spolu | 3 928 705 | 2 832 647 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|------------------|------------------|-----------------|-------------|------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3 098 480 | 3 098 480 | | | |
| Čistá hodnota zákazky | 1 590 | 1 590 | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 9 976 | | | | 9 976 |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | | |
| Iné dlhodobé záväzky | 155 617 | | | | 155 617 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 4 253 | 4 253 | | | |
| Závazky voči zamestnancom | 141 096 | 141 096 | | | |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 87 745 | 87 745 | | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 352 275 | 352 275 | | | |
| Závazky z derivátových operácií | | | | | |
| Iné záväzky | 77 673 | 77 673 | | | |
| Spolu | 3 928 705 | 3 763 112 | | | 165 593 |
| | | | | | 0 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|--|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 975 559 | 1 975 559 | | |
| Čistá hodnota zákazky | 6 664 | 6 664 | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 20 671 | | 20 671 | |
| Dlhodobo prijaté preddavky | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | |
| Iné dlhodobé záväzky | 132 680 | | 132 680 | |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 14 317 | 14 317 | | |
| Záväzky voči zamestnancom | 98 330 | 98 330 | | |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 68 250 | 68 250 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 222 620 | 222 620 | | |
| Záväzky z derivátových operácií | | | | |
| Iné záväzky | 293 556 | 293 556 | | |
| Spolu | 2 832 647 | 2 679 296 | 153 351 | 0 |

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.2.

14. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

15. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Stav k 1. januáru | 6 112 | 4 870 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 10 395 | 7 161 |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | 8 709 | 5 919 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 7 798 | 6 112 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

16. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

17. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Urok pa.a v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 | Suma istiny v eurách k 31.12.2021 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 |
|---------------------------------|------|---------------|------------------|--|-----------------------------------|--|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver | EUR | | | 949 572 | 949 572 | 1 062 393 |
| | | | | 949 572 | 949 572 | 1 062 393 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver KTK | EUR | | mesačne | 0 | 0 | 0 |
| Kreditné platobné karty | EUR | | mesačne | 0 | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 949 572 | 949 572 | 1 062 393 |

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2021 EUR | 31.12.2020 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti | 0 | 0 |
| Bankové úvery zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 112 820 | 112 820 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 451 280 | 451 280 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 385 472 | 498 292 |
| Spolu | 949 572 | 1 062 392 |

Kontokorentný úver vo maximálnej výške 600 000 EUR , čerpanie k 31.12.2021 vo výške 0 a investičný úver vo výške 949 572 EUR zabezpečený blankozmenkou, zriadeným záložného práva na nehnuteľnosti do maximálnej výšky 1 450 000 EUR, záložným právom na pohľadávky z vkladov na účtoch v banke, záložným právom na zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od partnerskej účtovnej jednotky. Ku dňu 31.12.2021 je pôžička splatená.

| | Mena | Urok pa.a v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 | Suma istiny v eurách k 31.12.2021 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 |
|---|------|---------------|------------------|--|-----------------------------------|--|
| Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | |
| Pôžička | EUR | 6 | 2 021 | 0 | 0 | 211 757 |
| | | | | 0 | 0 | 211 757 |
| Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci | | | | | | |
| | | | | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 0 | 0 | 211 757 |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2021 EUR | 31.12.2020 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Pôžičky po splatnosti | 0 | 0 |
| Pôžičky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 0 | 211 757 |
| Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 0 | 0 |
| Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 211 757 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

19. Časové rozlíšenie - pasíva

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2021 EUR | 31.12.2020 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Servisné služby | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 270 | 301 |
| Nájomné | 0 | 0 |
| Ostatné | 270 | 301 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 543 519 | 585 598 |
| Náhrada poistnej udalosti | 543 519 | 585 598 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 42 079 | 42 079 |
| Náhrada poistnej udalosti | 42 079 | 42 079 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | 585 868 | 627 978 |

K dotáciám pozri bod **D.21**.**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH****1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 8 dopravných prostriedkov (rok 2020 8 dopravných prostriedkov). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.12.2021 | | | 31.12.2020 | | |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|
| | do jedného roka vrátane | piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 66 977 | 155 617 | 0 | 52 958 | 132 680 | 0 |
| Finančný náklad | 4 388 | 4 071 | 0 | 4 323 | 5 178 | 0 |
| Spolu | 71 365 | 159 688 | 0 | 57 281 | 137 858 | 0 |

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti **E.1**.

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu, obstarávacía hodnota 404 591 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2021 | | | 2020 | | |
|--|--------------------|----------------|------------|--------------------|----------------|------------|
| | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % | Základ dane EUR | Daň EUR | Daň % |
| Výsledok hospodárenie pred zdanením | 2 508 432 | | | 1 516 812 | | |
| z toho teoretická daň 21% | | 526 771 | 21% | | 318 531 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 290 505 | 61 006 | 2% | 237 370 | 49 848 | 3% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -91 797 | -19 277 | -1% | -104 268 | -21 896 | -1% |
| Umorenie daňovej straty | -34 102 | -7 161 | 0% | -269 733 | -56 644 | -4% |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Daň vyberaná zrážkou | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| | 2 673 038 | 561 338 | 22% | 1 380 181 | 289 838 | 19% |
| | | | | | 0 | |
| Splatná daň | | 561 338 | 22% | | 289 838 | 19% |
| Odložená daň | | -15 006 | -1% | | -30 230 | -2% |
| Celkovo vykázaná daň | | 546 332 | 22% | | 259 608 | 17% |

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020 21 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Výrobky | | |
| Bazény | 16 539 510 | 11 749 430 |
| | 16 539 510 | 11 749 430 |
| Tovar | | |
| Príslušenstvo k bazénom | 614 343 | 514 097 |
| | 614 343 | 514 097 |
| Služby | | |
| Preprava | 593 321 | 413 190 |
| Zákazková výroba | 1 262 557 | 18 591 |
| Ostatné | 264 632 | 75 926 |
| | 2 120 510 | 507 707 |
| Spolu | 19 274 363 | 12 771 234 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 455 340 EUR (v roku 2020 zvýšenie 255 757 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 174 753 EUR (v roku 2020 zníženie 35 439 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 2020 | 2019 |
| Nedokončená výroba | 20 775 | 28 574 | 95 584 | -7 799 | -67 010 |
| Hotové výrobky | 585 905 | 403 353 | 371 782 | 182 552 | 31 571 |
| Spolu | 606 680 | 431 927 | 467 366 | 174 753 | -35 439 |
| Manká a škody | | | | | |
| Spotreba | | | | 280 587 | 291 196 |
| Dary | | | | | |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | 455 340 | 255 757 |

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neučtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 87 055 | 10 540 |
| Ostatná aktivácia | | |
| | 87 055 | 10 540 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Náhrady z poisťovne | 13 377 | 33 120 |
| Rozpustenie náhrady poisťovne na obnovu majetku zničeného požiarom | 42 079 | 42 079 |
| Emisné kvóty | | |
| Zmluvné pokuty a penále | 0 | 42 |
| Inventarizačné prebytky | 14 091 | 5 440 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok a záväzkov | 2 290 | 87 367 |
| Iné | 13 283 | |
| Spolu | 85 120 | 168 048 |

5. Osobné náklady

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 1 986 705 | 1 352 209 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 509 228 | 344 634 |
| Zdravotné poistenie | 198 497 | 134 203 |
| Sociálne zabezpečenie | 60 441 | 43 035 |
| Spolu | 2 754 871 | 1 874 081 |

6. Kurzové zisky

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 25 595 | 12 555 |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 265 | 1 920 |
| Spolu | 26 860 | 14 475 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu | | |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku | | |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | | |
| Výnosové úroky | | |
| Ostatné finančné výnosy, kurzové zisky | 26 860 | 14 475 |
| Spolu | 26 860 | 14 475 |

8. Náklady na poskytnuté služby

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Prepravné služby | 404 251 | 294 603 |
| Likvidácia odpadu | 129 595 | 103 929 |
| Nájomné | 313 076 | 169 002 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 348 999 | 184 028 |
| Telefónne poplatky | 22 066 | 13 863 |
| Opravy a udržovanie | 385 523 | 433 045 |
| Audít, právne služby a poradenstvo | 125 754 | 33 052 |
| Externé služby výroba | 842 235 | 587 016 |
| Externé služby obchod | 510 236 | 195 132 |
| Cestovné | 61 584 | 25 371 |
| Ostatné | 286 280 | 96 582 |
| Spolu | 3 429 599 | 2 135 623 |

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|--|------------------|----------------|
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |
| Manká a škody | 19 493 | 23 796 |
| Poistenie | 63 309 | 45 134 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | 39 764 | 20 830 |
| Odpisy dlhodobého majetku | 701 705 | 791 451 |
| Pokuty a penále | 585 | 1 707 |
| Ostatné dane a poplatky | 23 779 | 20 039 |
| Zostatková cena predaného majetku a materiálu | 159 838 | 73 324 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 170 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 81 626 | 3 987 |
| Iné | 25 235 | 10 256 |
| Spolu | 1 115 334 | 990 694 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

10. Kurzové straty

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---|---------------|---------------|
| Kurzové straty | 30 446 | 12 397 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3 244 | 2 046 |
| Spolu | 33 690 | 14 443 |

11. Finančné náklady

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---|---------------|---------------|
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Úroky z pôžičiek | 308 | 7 739 |
| Bankové úroky | 14 850 | 17 165 |
| Leasingové úroky | 6 962 | 2 769 |
| Bankové poplatky | 13 052 | 14 419 |
| Manká a škody na finančnom majetku | 0 | 8 656 |
| Iné | 0 | 0 |
| Spolu | 35 172 | 50 747 |

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|--|--------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 5 590 | 5 100 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 8 200 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 5 590 | 13 300 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ

2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina | Výrobky, tovary a služby | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Slovenská republika | Výrobky | 1 293 935 | 977 086 |
| | Zákazková výroba | 1 221 731 | 18 590 |
| | Preprava | 42 959 | 47 903 |
| | Iné služby | 250 190 | 68 286 |
| | Predaj tovaru | 134 012 | 84 062 |
| | Spolu | 2 942 827 | 1 195 927 |
| Európska únia | Výrobky | 12 707 802 | 10 061 914 |
| | Zákazková výroba | 40 826 | 0 |
| | Preprava | 437 177 | 310 018 |
| | Iné služby | 14 442 | 7 641 |
| | Predaj tovaru | 438 613 | 390 158 |
| | Spolu | 13 638 860 | 10 769 731 |
| Krajina mimo EU | Výrobky | 2 537 773 | 710 431 |
| | Zákazková výroba | 0 | 0 |
| | Preprava | 113 185 | 55 269 |
| | Iné služby | 0 | 0 |
| | Predaj tovaru | 41 718 | 39 877 |
| | Spolu | 2 692 676 | 805 577 |
| Spolu | Výrobky | 16 539 510 | 11 749 430 |
| | Zákazková výroba | 1 262 557 | 18 590 |
| | Preprava | 593 321 | 413 190 |
| | Iné služby | 264 632 | 75 927 |
| | Predaj tovaru | 614 343 | 514 097 |
| | Spolu | 19 274 363 | 12 771 234 |

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činností je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.“

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 9 | 0 | 4 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 8 | 5 | 3 | 5 | 0 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmieneny majetok**

Spoločnosti boli v priebehu účtovného obdobia 2020 odcudzené peňažné prostriedky z trezora v hodnote 8 tis EUR. Výška náhrady od poisťovne nebola do dňa zostavenia účtovnej závierky známa a existujú pochybnosti, či bude náhrada Spoločnosti od poisťovne poskytnutá.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: Spoločnosť získala záruku a bonifikáciu úrokov v rámci COVID 19 Restrictions Alleviation Instrument of Guarantee CRAIG zverejnenou v Obchodnom vestníku č. 64/2020.

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá pre odsek náplň.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (400 m²) a výrobnú halu (956 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 90 000 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

V súvislosti s neuhradením pohľadávky zo zvýšenia základného imania Spoločnosť pristúpila k vylúčeniu Spoločníka. Spoločníkovi má byť vyplatený vyrovnací podiel, ktorý má byť vyplatený do konca roka 2024.

Spoločnosť zmenila vlastnícku štruktúru: Štruktúra vlastníkov k dátumu zostavenia zvierky je takáto.

| Spoločník | IČO | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|--------------------------------|-----|----------------------------------|-------------|-------------------------------|--|
| | | absolútne | v% | v% | v% |
| a | b | c | d | e | f |
| TEEM holding, s.r.o | | 196 000 | 28% | 28% | - |
| COMPASS POOLS DEUTSCHLAND GMBH | | 504 000 | 72% | 72% | - |
| Spolu | | 700 000 | 100% | 100% | - |

Základné imanie je ku dňu zostavenia závierky celom rozsahu splatené.

Spoločnosť zároveň uskutočnila zmenu v osobách konateľov. Konatelia ku dňu zostavenia závierky sú

Konatelia Franz Josef Reps
Ing. Tibor Mészáros

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť nemá materskú účtovnú jednotku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť v roku 2021 nemá dcérske účtovné jednotky.

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---------------------|-------------|----------------|
| Predaj výrobkov | 0 | 187 639 |
| Predaj služieb | 0 | 65 981 |
| Predaj tovaru | 0 | -13 549 |
| Iné | 0 | 0 |
| Výnosy spolu | 0 | 240 071 |

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---------------------|-------------|---------------|
| Nákup služieb | 0 | 16 639 |
| Iné | 0 | 0 |
| Nákupy spolu | 0 | 16 639 |

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Poskytnutá záruka na bankový úver | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Krátkodobá poskytnutá pôžička | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Záväzky z obchodného styku | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---------------------|---------------|-------------|
| Predaj výrobkov | 8 203 | 0 |
| Predaj služieb | 0 | 0 |
| Predaj tovaru | 6 976 | 0 |
| Iné | 469 | 0 |
| Výnosy spolu | 15 648 | 0 |

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---------------------|---------------|---------------|
| Nákup služieb | 20 243 | 8 056 |
| Iné | 0 | 7 739 |
| Nákupy spolu | 20 243 | 15 795 |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|--------------------------------------|----------------|--------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 23 560 | 8 889 |
| Pohľadávky za platby kartou | 15 105 | 0 |
| Pohľadávka za upísané vlastné imanie | 10 469 | 0 |
| Krátkodobá poskytnutá pôžička | 425 468 | 0 |
| | 474 602 | 8 889 |

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|----------------------------|--------------|----------------|
| Záväzky z obchodného styku | 5 324 | 2 489 |
| Iné záväzky | 4 253 | 226 074 |
| | 9 577 | 228 563 |

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 bol 3 a v roku 2020 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

| | 2021 EUR | 2020 EUR |
|---|----------------|----------------|
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 270 022 | 287 638 |
| Doplnkové dôchodkové poistenie | 0 | 0 |
| | 270 022 | 287 638 |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2020, 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2020: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k 1.1.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2021 |
|---|--------------------|------------------|----------|-------------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | 663 900 | 25 631 | 0 | 0 | 689 531 |
| Základné imanie | 663 900 | 36 100 | 0 | 0 | 700 000 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | -10 469 | 0 | 0 | -10 469 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 243 392 | 0 | 0 | 0 | 243 392 |
| Zákonné rezervné fondy | 44 330 | 0 | 0 | 22 060 | 66 390 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 44 330 | 0 | 0 | 22 060 | 66 390 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štaturárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 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 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 535 866 | 0 | 0 | 1 235 144 | 1 771 010 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 820 867 | | 0 | 1 235 144 | 2 056 011 |
| Rozdiel medzi hodnotou podielu a vlastným imaním zaniknutej spoločnosti pri zlúčení | -285 001 | | 0 | 0 | -285 001 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 257 204 | 1 962 100 | 0 | -1 257 204 | 1 962 100 |
| Spolu | 2 744 692 | 1 987 731 | 0 | 0 | 4 732 423 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

| | Stav k 1.1.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2020 |
|---|--------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | 663 900 | 0 | 0 | 0 | 663 900 |
| Základné imanie | 663 900 | 0 | 0 | 0 | 663 900 |
| 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 | 243 392 | 0 | 0 | 0 | 243 392 |
| Zákonné rezervné fondy | 35 561 | 0 | 0 | 8 769 | 44 330 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 35 561 | 0 | 0 | 8 769 | 44 330 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štaturárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 654 261 | 0 | 285 001 | 166 606 | 535 866 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 654 261 | | 0 | 166 606 | 820 867 |
| Rozdiel medzi hodnotou podielu a vlastným imaním zaniknutej spoločnosti pri zlúčení | | | 285 001 | 0 | -285 001 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 175 374 | 1 257 204 | 0 | -175 374 | 1 257 204 |
| Spolu | 1 772 488 | 1 257 204 | 285 001 | 1 | 2 744 692 |

Úbytok vlastného imania, ktorý bol spôsobený zlúčením so spoločnosťou POOL & HOME s.r.o., Senec, je vo výške 285 001 EUR.

Spoločnosť upravila hodnotu goodwillu o sumu neuhradenej straty účtovanej na účtoch vlastného imania zlučovanej spoločnosti, ktorá pripadala Spoločnosti od nadobudnutia podielu v dcérskej účtovnej jednotke.