

ANDRITZ Slovakia s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2021

Obsah

1. Správa nezávislého audítora

Príloha:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2021 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2021
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2021
- Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2021

2. Preklad správy nezávislého audítora v anglickom jazyku

Správa nezávislého audítora

Spoločníci a konateľovi spoločnosti ANDRITZ Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ANDRITZ Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2021;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2021; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávosti.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

Bratislava, 31. marca 2022

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 2 0 0 9 1 5 4	☒ riadna	malá	od	1 2 0 2 1
IČO	mimoriadna	☒ veľká	do	1 2 2 0 2 1
3 6 5 0 6 1 8 4	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 2 0
SK NACE			do	1 2 2 0 2 0
2 5 . 6 1 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ANDRITZ Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

CHEMLONSKÁ

Číslo

1

PSČ

Obec

0 6 6 0 1 HUMENNÉ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

ODDIEL SRO, VL.Č. 16282/P

OKRESNÝ SÚD PREŠOV

Telefónne číslo

Faxové číslo

5 7 7 7 5 2 9 0 9 0 1 0

5 7 4 4 8 6 1 8 8

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 0 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 5 6 6 5 3 0 2 1 2 9 2 7 2 3 4	5 2 7 3 8 0 6 8	4 1 5 2 9 7 3 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 9 4 2 5 4 3 7 1 0 0 1 4 6 5 8	9 4 1 0 7 7 9	9 1 4 4 0 5 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 9 9 7 7 3 5 1 5 4 4 2	8 4 3 3 1	9 9 2 2 5
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 9 9 7 7 3 5 1 5 4 4 2	8 4 3 3 1	9 9 2 2 5
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 8 8 2 5 6 6 4 9 4 9 9 2 1 6	9 3 2 6 4 4 8	9 0 4 4 8 3 3
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 2 9 5 7 3	1 2 9 5 7 3	1 2 9 5 7 3
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 1 1 9 9 2 9 2 1 8 9 9 9 0	3 9 2 9 9 3 9	3 7 6 7 0 2 4
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 1 3 0 1 9 4 4 7 3 0 9 2 2 6	3 9 9 2 7 1 8	4 2 9 6 7 8 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 2 1 4 8 9 0	1 2 1 4 8 9 0	7 9 4 5 2 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	5 9 3 2 8	5 9 3 2 8	5 6 9 2 7
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 6 1 5 5 0 5 9	4 3 2 4 2 4 8 3	
			2 9 1 2 5 7 6		3 2 3 3 7 8 3 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 5 8 3 3 7 5 9	2 3 0 9 3 7 9 3	
			2 7 3 9 9 6 6		2 0 1 2 4 1 8 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 5 2 4 8 5 3 8	1 2 5 0 8 5 7 2	
			2 7 3 9 9 6 6		1 1 0 9 6 3 5 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 0 5 8 5 2 2 1	1 0 5 8 5 2 2 1	
					9 0 2 7 8 3 3
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 3 8 6 3 4 6	1 3 8 6 3 4 6	
			0		1 6 1 3 5 3 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	
					0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 3 8 6 3 4 6	1 3 8 6 3 4 6	1 6 1 3 5 3 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 8 0 0 5 6 6 3	1 7 8 3 3 0 5 3	1 0 5 6 7 7 7 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 9 5 7 3 9 7	8 7 8 4 7 8 7	5 5 1 8 7 8 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 7 2 0 3 1 2	7 7 2 0 3 1 2	5 2 3 0 1 5 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 3 7 0 8 5 1 7 2 6 1 0	1 0 6 4 4 7 5	2 8 8 6 3 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	7 8 2 4 3 8 4	7 8 2 4 3 8 4	4 1 9 3 8 8 5
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 1 0 0 3 7 0	1 1 0 0 3 7 0	7 7 5 3 0 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 3 5 1 2	1 2 3 5 1 2	7 9 7 9 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 2 9 2 9 1	9 2 9 2 9 1	3 2 3 4 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 6 5 0 7	2 6 5 0 7	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 0 2 7 8 4	9 0 2 7 8 4	3 2 3 4 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 4 8 0 6	8 4 8 0 6	4 7 8 4 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 2 5 1 2	4 2 5 1 2	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 7 8 4 7	3 7 8 4 7	2 4 5 4 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 4 4 7	4 4 4 7	2 3 2 9 5

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 2 7 3 8 0 6 8	4 1 5 2 9 7 3 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 2 5 3 6 8 0	1 0 6 4 1 4 0 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 3 2 9 8 7 4 6	1 3 2 9 8 7 4 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 3 2 9 8 7 4 6	1 3 2 9 8 7 4 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	9 3 0 2 7 3 6	9 3 0 2 7 3 6
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 7 3 5 7	1 2 7 3 5 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 7 3 5 7	1 2 7 3 5 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		

DIČ 2 0 2 2 0 0 9 1 5 4

IČO 3 6 5 0 6 1 8 4



Ozna- enie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 2 1 4 7 4 3 0	- 1 2 9 5 9 4 0 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ -429)	99	- 1 2 1 4 7 4 3 0	- 1 2 9 5 9 4 0 5
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 7 2 2 7 1	8 7 1 9 7 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 1 4 6 2 0 8 7	3 0 8 6 3 7 6 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 7 3 6 1	2 4 5 5 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9 7 3 6 1	2 4 5 5 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	5 9 9 0 1 3	6 0 1 9 4 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	5 9 9 0 1 3	6 0 1 9 4 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 9 2 9 6 7 0 2	2 9 4 2 3 2 8 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 6 2 2 6 4 5 3	9 8 1 5 3 3 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 4 8 9 3 3 4	4 7 6 0 6 5 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 7 3 7 1 1 9	5 0 5 4 6 8 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	2 2 0 8 9 4 0 7	1 8 8 2 7 5 8 4
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 7 7 8 4 2	3 7 9 1 8 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 9 7 6 3 8	3 2 0 4 7 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 5 3 6 2	8 0 7 0 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 6 9 0 1 1	8 1 3 9 8 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 3 6 4 8	1 2 0 4 8 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 8 5 3 6 3	6 9 3 5 0 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 2 3 0 1	2 4 5 5 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 0 0 4 4	2 2 3 0 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 2 5 7	2 2 5 7



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 3 7 2 6 7 4 8	5 0 8 9 8 9 4 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 2 0 4 2 9 2 2	5 7 7 1 7 3 2 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 1 9 4 8 7 6 2	3 9 0 1 2 9 6 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 1 7 7 7 9 8 6	1 1 8 8 5 9 8 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 5 5 7 3 8 7	- 4 0 9 3 1 6 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	5 8 3 0 3 4 5	1 0 0 5 8 3 9 7
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 8 4 1 8 5	8 5 9 1 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 4 4 2 5 7	7 6 7 2 4 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	6 0 5 8 5 5 0 4	5 6 3 6 0 4 4 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 8 7 2 2 7 2 2	3 7 3 7 8 4 3 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 3 3 8 8 6	4 7 1 0 8 7
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 8 9 6 6 0 0	7 6 5 3 3 4 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 4 0 4 4 0 4	9 1 8 8 9 7 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 3 3 1 5 4 4	6 5 1 4 9 7 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 7 0 7 4 8 9	2 3 2 5 5 3 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 6 5 3 7 1	3 4 8 4 6 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 9 7 9 9	1 9 9 1 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 3 6 1 6 7 5	1 2 7 1 0 0 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 3 6 1 6 7 5	1 2 7 1 0 0 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 8 4 1 8 5	1 1 2 2 7 5
I.	Opravné položky k pohrádkam (+/-) (547)	25	5 7	- 8 5 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 6 2 1 7 6	2 6 6 2 6 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 4 5 7 4 1 8	1 3 5 6 8 8 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 3 2 6 1 2 7 2	1 1 3 6 1 3 1 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 8 3 5 9	1 2 7 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 8 3 5 9	1 2 7 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 1 6 3 2 0	5 6 2 6 0 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	4 7 7 1 4 6	5 0 0 7 7 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4 7 7 1 4 6	5 0 0 7 7 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 2 6 4 8 7	5 0 6 2 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 6 8 7	1 1 2 0 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5 5 7 9 6 1	- 5 6 1 3 2 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 9 9 4 5 7	7 9 5 5 5 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 2 7 1 8 6	- 7 6 4 1 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	0	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 2 7 1 8 6	- 7 6 4 1 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 7 2 2 7 1	8 7 1 9 7 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	5	0	6	1	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	0	9	1	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ANDRITZ Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 17. mája 2005 ako Spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná dňa 1. júna 2005 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka: 16282/P).

Obchodné meno a sídlo:	ANDRITZ Slovakia s.r.o. ul. Chemlonská 1, 066 01 Humenné
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	17. mája 2005
Dátum vzniku:	1. júna 2005
IČO:	36 506 184
Daňové identifikačné číslo:	2022009154
IČ DPH:	SK2022009154
Typ účtovnej jednotky:	Veľká účtovná jednotka
Hlavný predmet činnosti:	Výroba a montáž strojov, zariadení, oceľových konštrukcií, technologických celkov, náhradných dielov a ich povrchová úprava

2. Počet zamestnancov

	2020	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	391	411
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	398	462
počet vedúcich zamestnancov	12	12

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti, vedúci výroby a vedúci oddelení.

3. 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.

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 potencijálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 27. mája 2021.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do Registra účtovných závierok 11. júna 2021. Výročná správa Spoločnosti za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy k 31. decembru 2020 bola zverejnená v Registri účtovných závierok 11. júna 2021.

7. Schválenie audítora

Spoločnosť ANDRITZ AG ako jediný spoločník Spoločnosti dňa 27. mája 2021 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

8. Deň zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 31. marca 2022. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Andritz AG, Stattegger Strasse 18, 8045 Graz, Rakúska republika, ktorá je jej materskou spoločnosťou. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Andritz AG.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 zisk vo výške 672 271 EUR.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2021 základné vlastné imanie v sume 11 253 680 EUR, pričom pomer jej vlastného imania a záväzkov je väčší ako 8 ku 100, čo je v súlade s § 67a Obchodného zákonníka.

Spoločnosť pôsobí v špecifickom strojárskom sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

2. 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

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti v r. 2021 neboli potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- bod 3) - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia
- bod 8) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod 10) – rezerva na zamestnanecké požitky – kľúčové aktuárske predpoklady
- bod 10) – rezerva na záručné opravy - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov
- bod 10) – rezerva na súdne spory - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov
- bod 12) – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky

3. 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, poistné 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:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- 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,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spôľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

Dlhodobý odpisovaný majetok	Metóda odpisovania	Doba používania
<u>Hmotný</u>		
Budovy, stavby	Lineárna	20 - 40 rokov
Stroje a zariadenia	Lineárna	4 - 10 rokov
Dopravné prostriedky	Lineárna	4 - 5 rokov
Inventár	Lineárna	6 - 12 rokov
Drobný dlhodobý majetok	Jednorázový odpis	0 rokov
<u>Nehmotný</u>		
Softvér	Lineárna	4 - 5 rokov

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

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 nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod C.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, 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. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba, výrobky) sa oceňujú vo vlastných nákladoch. 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. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia, či nenastalo zníženie ich hodnoty. Zníženie sa zistí porovnaním účtovnej hodnoty s čistou realizačnou hodnotou, čo je predpokladaná predajná cena (znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané predajné náklady). Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota zásob, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty. Pri ocenení spotreby zásob rovnakého druhu spoločnosť používa metódu váženého aritmetického priemeru.

5. 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.

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 nepristupuje 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.

6. 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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. 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

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.12 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 neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty zásob sú opísané aj v bode C.4 Zásoby

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje 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.

10. Záväzky

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

11. 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. Spoločnosti sa týkajú nasledujúce rezervy:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Prémie a odmeny

Rezerva na ročnú odmenu sa zaúčtuje vo výške nároku pracovníkov podľa individuálnych príloh k mzdovým listom. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Zostavenie, overenie účtovnej zvierky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške zostatku nákladov na zostavenie a overenie účtovnej zvierky pri porovnaní Zmluvy s auditorskou spoločnosťou a skutočne vyfakturovaných nákladov.

Reklamácie

Rezerva na vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa zaúčtuje vtedy, keď sa výrobky alebo služby, ktorých sa týka, predávajú. Rezerva je založená na minulých údajoch a zvažovaní všetkých možných vplyvov na pravdepodobnosť ich uplatnenia. Tvorba sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov.

Prebiehajúce a hroziace súdne spory

Rezerva sa zaúčtuje, na základe doporučenia od právnej firmy, ktorá sa vyjadrí k výške a pravdepodobnosti plnenia zo strany Spoločnosti v prebiehajúcich a hroziacich súdnych sporoch k 31. decembru 2021.

Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia. Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Určenie nákladov plánov zamestnaneckých požitkov pri odchode do dôchodku vypracovali pracovníci Spoločnosti vo vlastnej réžii a uskutočňuje sa s použitím poisťno-matematickej metódy (aktuárske ocenenie). Aktuárske ocenenie predstavuje určenie predpokladov, ako sú diskontná sadzba, budúce zvýšenie miezd, fluktuácia, úmrtnosť a budúca hodnota výšky zamestnaneckých požitkov je prepočítaná na súčasný stav. V dôsledku dlhodobého charakteru týchto plánov, uvedené odhady sú spojené s veľkými neistotami.

Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Rok začiatku odchodného (Da)	2004
Dátum prepočtu rezervy (Dr)	2021
Počet pracovníkov (PZ)	456
Vek pre odchod do dôchodku (Vd)	64
Priemerná úrok. miera (Dk)	3,00%
Nárast miezd (k_v - valorizácia)	1,00%
Pravdepodobnosť dôchodku pri 0 - 5 r. do dôchodku (k_f)	100%
Pravdepodobnosť dôchodku pri 6 - 15 r. do dôchodku (k_f)	65%
Pravdepodobnosť dôchodku pri viac ako 16 r. do dôchodku (k_f)	45%

Rezerva na očakávanú stratu na zákazke (Imminent loss)

Je účtovaná v prípade, že plánovaná predajná cena na zákazke je nižšia ako plánované náklady zákazky.

Rezerva na nezúčtované náklady (Late costs reserve)

Je v spoločnosti účtovaná v prípade, že zákazka je predaná zákazníkovi, ale ešte sú plánované nezúčtované náklady ktoré by výsledok zákazky v účtovníctve v budúcnosti ovplyvnia.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Zamestnanecké požitky

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

13. Odložené dane

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje 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 zvierka 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. Platná sadzba dane z príjmov je pre rok 2021 vo výške 21%.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok 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.

14. 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.

15. 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 odpisovej 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 ťarchu 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 ťarchu 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.

16. Cudzia 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 zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

17. 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 Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

18. Porovnateľné údaje

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

19. 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.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003) a dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 22 až 25.

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

Ako výsledok posudzovania, či nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba v spoločnosti zaúčtovať v roku 2021 opravné položky.

Spoločnosť v roku 2021 (ani v r. 2020) neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie
31.12.2020 (v EUR)**

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	(r.004)	(r.005)	(r.006)	(r.007)	(r.008)	(r.009)	(r.010)	(r.03)
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	574 567	0	0	0	0	0	574 567
Prírastky	0	2 142	0	0	0	4 064	0	6 206
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 064	0	0	0	-4 064	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	580 773	0	0	0	0	0	580 773
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	450 118	0	0	0	0	0	450 118
Prírastky	0	31 430	0	0	0	0	0	31 430
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	481 548	0	0	0	0	0	481 548
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	124 449	0	0	0	0	0	124 449
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 225	0	0	0	0	0	99 225

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie
31.12.2021 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	(r.004)	(r.005)	(r.006)	(r.007)	(r.008)	(r.009)	(r.010)	(r.03)
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	580 773	0	0	0	0	0	580 773
Prírastky	0	19 000	0	0	0	0	0	19 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	599 773	0	0	0	0	0	599 773
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	481 548	0	0	0	0	0	481 548
Prírastky	0	33 894	0	0	0	0	0	33 894
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	515 442	0	0	0	0	0	515 442
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	99 225	0	0	0	0	0	99 225
Stav na konci účtovného obdobia	0	84 331	0	0	0	0	0	84 331

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie
31.12.2020 (v EUR)**

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	(r.012)	(r.013)	(r.014)	(r.015)	(r.016)	(r.017)	(r.018)	(r.019)	(r.011)
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	5 001 591	9 867 997	0	0	0	870 322	0	15 869 483
Prírastky	0	89 047	550 322	0	0	0	788 350	56 927	1 484 646
Úbytky	0	0	67 604	0	0	0	0	0	67 604
Presuny	0	608 196	251 883	0	0	0	-860 079	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	5 698 834	10 602 598	0	0	0	798 593	56 927	17 286 525
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 642 595	5 404 686	0	0	0	0	0	7 047 281
Prírastky	0	289 215	950 364	0	0	0	0	0	1 239 579
Úbytky	0	0	49 231	0	0	0	0	0	49 231
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 931 810	6 305 818	0	0	0	0	0	8 237 628
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	3 358 996	4 463 311	0	0	0	870 322	0	8 822 202
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	3 767 024	4 296 780	0	0	0	798 593	56 927	9 048 897

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2021 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	(r.012)	(r.013)	(r.014)	(r.015)	(r.016)	(r.017)	(r.018)	(r.019)	(r.011)
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	5 698 834	10 602 598	0	0	0	794 529	56 927	17 282 461
Prírastky	0	486 653	530 210	0	0	0	708 797	59 328	1 784 989
Úbytky	0	165 982	18 876	0	0	0	0	56 927	241 785
Presuny	0	100 424	188 012	0	0	0	-288 436	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	6 119 929	11 301 944	0	0	0	1 214 890	59 328	18 825 664
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 931 810	6 305 818	0	0	0	0	0	8 237 628
Prírastky	0	313 621	1 014 161	0	0	0	0	0	1 327 781
Úbytky	0	55 441	10 753	0	0	0	0	0	66 194
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 189 989	7 309 226	0	0	0	0	0	9 499 216
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	129 573	3 767 024	4 296 780	0	0	0	794 529	56 927	9 044 833
Stav na konci účtovného obdobia	129 573	3 929 939	3 992 718	0	0	0	1 214 890	59 328	9 326 449

2. Zásoby (r.031)

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie rok 2021					
Zásoby - OP	Stav OP k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2021
Materiál	2 702 901	1 428 802	1 194 916	196 821	2 739 966
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 702 901	1 428 802	1 194 916	196 821	2 739 966

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Pri výpočte opravnej položky boli použité pravidlá pohybu a výšky zásob k 31. decembru 2021 nasledujúcim spôsobom:

- Pri zásobách bez pohybu
 - o Ak nebol pohyb pri zásobách od 12 do 24 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 30% hodnoty
 - o Ak nebol pohyb pri zásobách od 24 do 36 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 50% hodnoty
 - o Ak nebol pohyb pri zásobách viac ako 36 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 90% hodnoty
- Na posúdenie výšky zásob z ohľadom na spotrebu za posledných 12 mesiacov
 - o Ak je výška zásob na obdobie 24 – 48 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 30%
 - o Ak je výška zásob na obdobie 48 – 60 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 50%
 - o Ak je výška zásob na obdobie viac ako 60 mesiacov, bola tvorba opravnej položky vo výške 90%

Pri výpočte bol braný ohľad na zásoby s nadefinovaným minimálnym stavom na sklade. V spoločnosti k 31. decembru 2021 neboli zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo alebo majú obmedzené použitie.

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	16 836 519
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2021	16 163 644
Zisk vykázaný k 31. decembru 2021	672 875
Suma prijatých preddavkov	9 012 135
Suma zadržanej platby	
Saldo zákazkovej výroby - (čistá hodnota zákazky)	7 824 384

4. Pohľadávky (z r.041 a z r.053)

V stave obchodných pohľadávok k 31. decembru 2021 má Spoločnosť aj odberateľov po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožiteľné. Ide hlavne o pohľadávky v rámci konsolidovaného celku ANDRITZ Group, ktorého je spoločnosť členom.

Vývoj opravnej položky (ďalej len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie 2021					
Pohľadávky - OP	Stav OP k 1.1. 2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	172 552	2 703	2 646	0	172 609
Pohľadávky voči dcérskej a materskej spoločnosti					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	172 552	2 703	2 646	0	172 609

Pohľadávky v členení podľa splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky k 31.12. 2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky (z r. 053)			
Pohľadávky z obchodného styku	6 239 784	2 717 614	8 957 398
Daňové pohľadávky a dotácie	1 100 370	0	1 100 370
Iné pohľadávky	123 512	0	123 512
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 463 665	2 717 614	10 181 279

Pohľadávky s lehotou splatnosti do 30 dní od fakturácie sa neúročia. Spoločnosť vytvorila opravné položky na pochybné obchodné pohľadávky vo výške 172 609 EUR (v r. 2020: 172 552 EUR).

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok z obchodného styku sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2021 pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Odložená daňová pohľadávka (r. 052):

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-281 084	-138 771
– odpočítateľné		
– zdaniteľné (ZC majetku účtovná > daňová)	-281 084	-138 771
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 203 740	4 578 543
– odpočítateľné (OP, rezervy a nezaplatené záväzky)	5 203 740	4 578 543
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 678 990	3 243 714
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21

Odložená daňová pohľadávka-po kompenzácií (r.052)	1 386 346	1 613 532
Zaúčtovaná daňová pohľadávka	1 386 346	1 613 532
Zaúčtovaná do výnosov	-227 186	76 418
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Nezaúčtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok - po kompenzácií (r.117)	0	0

6. Finančné účty (z r. 071)

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať a použitie peňažných prostriedkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov v EUR:

	Stav k 31.12. 2021	Stav k 31.12. 2020
Pokladnica, ceniny (r.072), z toho:	26 507	0
v CZK	0	0
Bežné bankové účty (z r.073), z toho:	902 784	32 340
v CZK	6	6
Bankové účty termínované (r.058)	0	0
Peniaze na ceste (z r.073)	0	0
Spolu	929 291	32 340

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Licenčné poplatky	0	0
Ostatné	42 512	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	42 512	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Licenčné poplatky	0	0
Poistenie	0	0
Ostatné	37 847	24 547
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	37 847	24 547
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	4 447	23 295
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	4 447	23 295
Spolu	84 806	47 842

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je v prílohe L týchto poznámok.

Základné imanie (r.081)

Základné imanie Spoločnosti je 13 298 746 EUR (13 298 746 EUR v r. 2020) a je k 31. decembru 2021 splatené v plnej výške.

Kapitálové a ostatné fondy (r. 086 a 087)

V rámci kapitálových fondov sú k 31. decembru 2021 vykázané fondy zo zisku, kapitálové fondy vo výške 156 317 EUR (odpustená daň z príjmu z rokov 1996 a 1997 vo výške 154 856 EUR a rozdiel je 1 461 EUR čo je 10% suma zo zmluvy s Karp. Nem. Nadáciou), základné imanie vo výške 646 419 EUR získané zlúčením 1. apríla 2013 pri zlúčení so spoločnosťou Andritz s.r.o. ako zapísané do Obchodného registra a kapitalizácia vo výške 8 500 000 EUR od spoločníka ANDRITZ AG.

Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 097)

Výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje k 31. decembru 2021 sumu -12 147 430 EUR po schválenom rozdelení straty za rok 2017, 2018 a 2019.

Zisk spoločnosti z roku 2020 vo výške 871 975 EUR bol rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 27.5.2021 prevedený vo výške 811 975 EUR na účet 429 – Strata z minulých rokov a 60 000 EUR na účet sociálneho fondu.

O rozdelení výsledku hospodárenia (zisku) za rok 2021 vo výške 672 270 EUR rozhodne valné zhromaždenie Spoločnosti.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na neuhradený zisk minulých rokov 672 270 EUR.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2021 a bezprostredne predchádzajúce obdobie 2020 je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)					
	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy					
Zákonné rezervy dlhodobé (r.119)	0	0	0	0	0
Likvidácia bankských diel					
Rekultivácia skládok					
Ostatné rezervy dlhodobé (r.120)	390 064	240 450	28 566	0	601 948
Záručné opravy	305 493	235 081	28 566		512 008
Odchodné do dôchodku	84 571	5 369	0	0	89 940
Spolu	390 064	240 450	28 566	0	601 948
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé (r.137)	113 317	120 483	113 317	0	120 483
Mzdy za dovolenku	113 317	120 483	113 317	0	120 483
Rezerva na audit ÚZ závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé (r.138)	595 377	653 581	552 724	2 731	693 503
Rezerva na audit ÚZ	12 000	11 000	12 000	0	11 000
Záručné opravy	193 444	65 529	157 342	0	101 631
Odchodné do dôchodku	6 441	0	0	2 731	3 710
Odmeny pracovníkom	110 000	212 092	110 000	0	212 092
Rezerva na reklamácie	0	0	0	0	0
Rezerva na straty z projektov	8 017	162 426	8 017	0	162 426
Rezerva na plánované náklady	265 475	202 534	265 365	0	202 644

Spolu	708 694	774 064	666 041	2 731	813 986
--------------	----------------	----------------	----------------	--------------	----------------

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					
	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy					
Zákonné rezervy dlhodobé (r.119)	0	0	0	0	0
Likvidácia banských diel					
Rekultivácia skládok					
Ostatné rezervy dlhodobé (r.120)	601 948	336 890	324 815	15 011	599 012
Záručné opravy	512 008	333 180	324 815	15 011	505 362
Odchodné do dôchodku	89 940	3 710		0	93 650
Spolu	601 948	336 890	324 815	15 011	599 012

					599 012
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé (r.137)	120 483	183 648	120 483	0	183 648
Mzdy za dovolenku	120 483	183 648	120 483	0	183 648
Rezerva na audit ÚZ závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé (r.138)	693 503	1 116 621	506 384	18 377	1 285 363
Rezerva na audit ÚZ	11 000	12 000	11 000	0	12 000
Záručné opravy	101 631	255 932	0	14 667	342 896
Odchodné do dôchodku	3 710	10 947	0	3 710	10 947
Odmeny pracovníkom	212 092	278 321	212 092	0	278 321
Rezerva na rizika	0	407 000	0	0	407 000
Rezerva na straty z projektov	162 426	37 134	129 900	0	69 660
Rezerva na plánované náklady	202 644	115 287	153 392	0	164 540
Spolu	813 986	1 300 270	626 867	18 377	1 469 012

Rezerva na záručné opravy vo výške 848.258 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. 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 2023 až 2024.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva na odchodné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným odchodom zamestnancov spoločnosti do dôchodku v roku 2022 a v ďalších rokoch. Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje v zmysle pravidiel použiť v aktuálnom roku 2022, dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku bude použitá podľa plánovaného odchodu zamestnancov od r. 2023.

3. Závazky

Štruktúra obchodných záväzkov (vr. nevyfakturovaných dodávok) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	1 293 715	992 855
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 932 738	8 822 484
Krátkodobé obchodné záväzky (r.123) spolu	16 226 453	9 815 338

Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa väčšinou záväzky musia splácať v lehote. Spoločnosť nemá záväzky k 31. decembru 2021 kryté záložným právom. Spoločnosť nemá k 31. decembru 2021 aktívnu zmluvu na finančný prenájom.

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	6 489 334	6 479 981	9 353	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 737 119	9 700 540	36 579	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	22 089 407	22 089 407	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	477 842	477 842	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	397 638	397 638	0	0
Daňové záväzky a dotácie	105 362	105 362	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	39 296 703	39 250 771	45 932	0

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	4 760 655	4 760 655	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 054 683	5 054 683	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	18 827 584	18 827 584	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	379 183	379 183	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	320 475	320 475	0	0
Daňové záväzky a dotácie	80 703	80 703	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	29 423 282	29 423 282	0	0

4. Sociálny fond (r.114)

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 553	21 620
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	88 264	55 347
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	60 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	148 264	55 347
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>75 456</i>	<i>52 414</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	97 361	24 553

Valne zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o dodatočnom prídiele do SF zo zisku spoločnosti za rok 2020 vo výške 60.000 EUR.

5. Pôžičky (r.129)

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v EUR k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
EUR	2%		22 089 407	22 089 407	18 827 584
Spolu			22 089 407	22 089 407	18 827 584

Krátkodobý vnútropodnikový úver nemá určenú splatnosť keďže ide o formu financovania „Cash pooling“ od materskej spoločnosti.

6. Bankové úvery

K 31. decembru 2021 Spoločnosť nemá evidovaný žiaden bankový úver a ani kontokorent.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20 044	22 558
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	20 044	22 558
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2 257	2 257
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	2 257	2 257
Spolu	22 301	24 815

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03, 04 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

1.1. Teritoriálna štruktúra	2021		2020	
	EUR	%	EUR	%
Tuzemsko	5 642	0.01%	26 392	0.05%
Zahraničie	53 721 107	99.99%	50 872 557	99.95%
V tom:				
Nemecko	22 808 375	42.45%	20 732 910	40.73%
Dánsko	12 397 357	23.07%	15 975 892	31.39%
Rakúsko	4 425 712	8.24%	4 032 514	7.92%
Ostatné	14 089 663	26.22%	10 131 241	19.90%
Tržby z predaja spolu (r. 03, r.04 a r.05)	53 726 748	100.00%	50 898 949	100.00%
Z toho predaj tovaru (r. 03)	0	0.00%	0	0.00%

1.2. Komoditná štruktúra	2021		2020	
	EUR	%	EUR	%
Strojárske výrobky	31 948 762	59,47%	39 012 967	76,65%
<i>Z toho v skupine</i>	<i>31 423 852</i>	<i>58,49%</i>	<i>38 966 049</i>	<i>76,56%</i>
Strojárske služby	21 777 986	40,53%	11 885 981	23,35%
<i>Z toho v skupine</i>	<i>21 777 366</i>	<i>40,53%</i>	<i>11 869 968</i>	<i>23,32%</i>
Tržby z predaja spolu (r. 03, r.04 a r.05)	53 726 748	100,00%	50 898 948	100%

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (v EUR)

	2021	2020		Zmeny stavu zásob	
	Stav k 31.12.	Stav k 31.12.	Stav k 1.1.	2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	10 585 221	9 027 833	13 121 002	1 557 387	-4 093 169
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	10 585 221	9 027 833	13 121 002	1 557 387	-4 093 169
Manká a škody	x	x	x	0	0
OP - ostatné	x	x	x	0	0
OP - Late cost reserve	x	x	x	0	0
OP - Imminent loss	x	x	x	0	0
Zmena zo zlúčenia				0	0
Zmena stavu zásob vo výkaze ziskov a strát (r.06)	x	x	x	1 557 387	-4 093 169

3. Aktivácia

Aktivácia materiálu v spoločnosti je spojená s výrobou nových výrobkov a presunom skladov v rámci skupiny ANDRITZ. Spoločnosť od r. 2010 začala vo vlastnej réžii vyrábať na sklad materiál, ktorý používa podľa potreby pri svojej ďalšej výrobe. Presunom skladov materiálu zo sesterských spoločností, spoločnosť vytvorila podľa potreby minimálne zásoby pre servis, ktoré využíva pre opravy strojov a dodávky náhradných dielov u existujúcich zákazníkov, čím došlo k významnému nárastu skladov materiálu a predaju materiálových položiek v celkových tržbách. Spoločnosť v r. 2021 vyrobila a odvieďla na sklad materiál vlastnej výroby v hodnote 5 812 220 EUR (v r. 2020: 10 057 665 EUR).

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti r.09

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosy za odpredaj šrotu	296 588	284 678
Inventúrne rozdiely	93 977	408 872
Prefakturácia nákladov za nekvalitu	19 113	4 222
Prefakturácia služieb	72 597	60 801
Odpredaj materiálu	266 037	0
Výnosy z vrátenej DPH zo zahraničia	47 994	1 516
Iné	13 471	7 152
Spolu	809 777	767 241

5. Finančné výnosy

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

6. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	58 044	1 260
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	315	14
Spolu	58 359	1 274

7. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti auditu individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky (601)	31 948 762	39 012 967
Tržby z predaja služieb (602,606)	21 631 130	11 885 981
Tržby za tovar (604)	0	0
Čistý obrat spolu	53 579 892	50 898 948

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
Prepravné	546 216	594 388
Náklady na kooperácie	5 085 863	3 793 910
Opravy a údržba	446 599	422 604
Cestovné	108 924	45 281
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod G.2)	20 732	21 986
Nájomné a služby spojené s nájmom	1 289 296	1 097 930
Náklady na školenia	84 805	64 234
Náklady na služby výpočtovej techniky	1 047 484	825 862
Ostatné	266 681	787 147
Spolu	8 896 600	7 653 342

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2021	2020
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	20 732	21 986
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	20 732	21 986

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z r.26

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na reklamácie	133 749	176 280
Šrotacia	182 704	0
Manká a škody pri inventúre majetku	0	0
Náklady na zrušenie investície	0	0
Vysporiadanie zahraničnej DPH	0	0
Náklady na poistenie	75 655	37 599
Pokuty	48 652	526
Iné	121 417	51 864
Spolu	562 177	266 269

4. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	7 331 544	6 514 970
Zdravotné poistenie	740 145	647 150
Sociálne poistenie	1 967 344	1 678 381
Sociálne zabezpečenie	365 371	348 469
Spolu	10 404 404	9 188 970

5. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	477 147	500 770
- z toho v skupine Andritz Group	477 147	500 770
Bankové poplatky	12 687	11 204
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	489 834	511 974

6. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	125 456	44 172
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 031	6 454
Spolu	126 487	50 626

7. Informácie o daniach z príjmov

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

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	899 457	x	x	795 557	x	x
teoretická daň	x	188 886	21,00%	x	167 067	21,00%
Daňovo neuznané náklady	2 091 787	439 275	48,84%	3 081 258	647 064	81,33%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 017 826	-213 743	-23,76%	-1 889 516	-396 798	-49,88%
Využitie daňovej straty	-1 973 418	-414 418	-46,07%	-1 987 299	-417 333	-52,46%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Splatná daň z príjmov		0	0,00%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		227 186	25,26%		-76 418	-9,61%
Celková daň z príjmov		227 186	25,26%		-76 418	-9,61%

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	163 725	572 420
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tlačiarne od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na štyri roky s podmienkami dodávok režijného materiálu a opráv prenajatého majetku zo strany prenajímateľa. Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily od tretej osoby. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na štyri roky s podmienkami zabezpečenia záručných opráv prenajatého majetku zo strany prenajímateľa. Spoločnosť má časť svojich administratívnych, výrobných a skladových priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2033 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 12 mesiacov pred ukončením štvorročného nájomného obdobia na ktorého je nájomná zmluva uzatvorená.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2021 neprenajíma vlastný hmotný a nehmotný majetok tretím osobám.

3. Prehľad o podsúvahových položkách v EUR

Spoločnosť v r. 2021 neeviduje konečný stav na podsúvahových položkách a v r. 2021 o podsúvahových položkách neúčtovala.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky a podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky a podmienený majetok k 31. decembru 2021.

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.

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

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).

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2021 neobvyklé obchodné transakcie so spriaznenými osobami. Všetky transakcie v r. 2021 v rámci ekonomických vzťahov účtovnej jednotky a spriaznených osôb môžeme hodnotiť ako obvyklé a transparentné a sú premietnuté vo výkazoch a daňovom priznaní za rok 2021.

Materská účtovná jednotka	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €		Spôsob stanovenia ceny – obvyklý (metóda) alebo neobvyklý (zdôvodnenie)
		2021	2020	
ANDRITZ AG	nákup - materiál	747	78 887	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	1 025 847	886 033	
	predaj + služby	1 460 221	2 015 175	
	predaj + výrobky	2 585 699	1 550 895	
ANDRITZ (China) LTD	nákup - materiál	1 478 537	1 425 360	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	0	63 882	
	predaj + výrobky	969 471	129 467	
ANDRITZ Asselin-Thibeu S.A.S	nákup - materiál	2 366	1 227	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	1 950	12 327	
	predaj + výrobky	3 251 616	1 681 478	
ANDRITZ FEED & BIOFUEL A/S	nákup - materiál	213 575	100 615	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	13 008	7 838	
	predaj + služby	1 034 623	1 091 120	
	predaj + výrobky	11 355 841	14 884 298	
ANDRITZ FEED&BIOFUEL B.V.	nákup - materiál	121 015	186 684	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	196 425	208 174	
	predaj + výrobky	2 284 023	2 185 013	
Andritz Feed&Biofuel Ltd.	nákup - materiál	0	208	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	7 176	6 186	
ANDRITZ FIEDLER GmbH	nákup - materiál	79 920	115 586	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	0	75	
	predaj + výrobky	4 480	0	
ANDRITZ FRAUTECH S.R.L.	nákup - materiál	579 379	605 651	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	234 568	15 661	
	predaj + výrobky	2 359 108	960 446	
ANDRITZ Gouda B.V.	predaj + služby	100 771	1 664 315	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	646 859	110 282	
Andritz Inc.	nákup - materiál	63 495	3 435	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	3 167		
	predaj + výrobky	658 568	354 207	
ANDRITZ KMPT GmbH	nákup - materiál	45 001	6 571	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	250	51 614	
	predaj + služby	57 221	2 343 426	
	predaj + výrobky	8 955 937	7 975 631	
ANDRITZ MeWa GmbH	nákup - materiál	0	135	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	2 869	468 377	
ANDRITZ Oy	nákup - služby	869	1 663	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	597 196	958 640	

Úč POD 3-01, ANDRITZ Slovakia s.r.o., IČO: 36 506 184, DIČ: 2022009154

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

ANDRITZ SAS	nákup - materiál	8 074	11 082	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	284 485	273 847	
	predaj + výrobky	78 725	33 508	
ANDRITZ Separation GmbH	nákup - materiál	3 178	3 864	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	486 653	2 780 060	
	predaj + výrobky	11 953 338	6 657 671	
ANDRITZ separation Inc	predaj + výrobky	61 603	73 061	obvyklá kalkulácia
Andritz Separation India Pvt Ltd	predaj + výrobky	4 991	3 579	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Singapore PTE, Ltd.	predaj + výrobky	14 520	7 844	obvyklá kalkulácia
LENSER Filtration GmbH	nákup - materiál	28 430	115 059	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ HYDRO GmbH	nákup - materiál	1 042	1 687	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	3 061	1 000	
	nákup - úroky	477 147	500 770	
	predaj + služby	30 761		
	predaj + výrobky	327 689	456 219	
ANDRITZ BV	predaj + výrobky	8 755	2 875	obvyklá kalkulácia
	nákup - materiál	42 023	3 551	
ANDRITZ SEPARATION and Pump	predaj + výrobky	27 408	14 268	obvyklá kalkulácia
	nákup - materiál	23 896		
ANDRITZ Kusters GmbH	predaj + služby	102 060	181 195	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	240 716	0	
Andritz Separation Ind. e. Com.	nákup - materiál	2 989	1 703	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	88 900	128 918	
ANDRITZ Technologies H.K. Limited	predaj + výrobky	361 674	2 819	obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	0	845 280	
Andritz Kufferath s.r.o.	nákup - materiál	63 931	19 470	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	14 545	99 755	
	predaj + služby	0	4 623	
	predaj + výrobky	3 292	690	
Andritz Ltd./Ltee. Canada	predaj + výrobky	1 139	7 207	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ AB	nákup - materiál	0	4 063	obvyklá kalkulácia
	nákup - služby	0	2 553	
	predaj + výrobky	0	49 324	
ANDRITZ Ltd. UK	predaj + výrobky	0	331	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Perfojet SAS	predaj + výrobky	665 890	261 097	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Pty. Ltd.	predaj + výrobky	52 329	1 720	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ Metals Germany GmbH	predaj + služby	441 183	311 410	obvyklá kalkulácia
	nákup - materiál	41 389		
	predaj + výrobky	553 938		
ANDRITZ Selas S.A.S.	predaj + služby	223 317	59 472	obvyklá kalkulácia
	predaj + výrobky	74 200		
ANDRITZ Kft.	nákup - materiál	12 697	70 165	obvyklá kalkulácia
ANDRITZ DELKOR (PTY) LTD	predaj + výrobky	443		obvyklá kalkulácia
ANDRITZ CHILE LTDA.	predaj + výrobky	8 311		obvyklá kalkulácia
ANDRITZ KAISER GMBH	predaj + výrobky	9 765		obvyklá kalkulácia
ANDRITZ METALS NETHERLAND	predaj + výrobky	43 903		obvyklá kalkulácia
	predaj + služby	139 025		

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	1 107 289	281 329
Pohľadávky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam	6 613 023	4 948 827
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	7 720 312	5 230 156
Závazky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	282 400	389 973
Závazky z obchodného styku voči sesterským spoločnostiam	6 206 934	4 370 682
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (Cashpooling)	22 089 407	18 827 584
Ostatné záväzky	0	0
Spolu pasíva	28 578 741	23 588 239

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 roku 2021 bol 12 a v roku 2020 bol 12.

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	86 039	90 454
Spolu	86 039	90 454

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
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	9 302 736	0	0	0	9 302 736
Zákonné rezervné fondy	127 357	0	0	0	127 357
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	127 357	0	0	0	127 357
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	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	-12 959 405	0	60 000	871 975	-12 147 430
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 959 405	0	60 000	871 975	-12 147 430
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	871 975	672 270	0	-871 975	672 270
Spolu	10 641 409	672 270	60 000	0	11 253 680

V položke základné imanie, presuny je vo výške 646 419 EUR vykázané základné imanie získané zlúčením 1. apríla 2013 pri zlúčení so spoločnosťou Andritz s.r.o. ako zapísané do Obchodného registra.

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
Základné imanie	13 298 746	0	0	0	13 298 746
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	4 302 736	5 000 000	0	0	9 302 736
Zákonné rezervné fondy	127 357	0	0	0	127 357
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	127 357	0	0	0	127 357
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-12 731 530	0	0	-227 875	-12 959 405
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 731 530	0	0	-227 875	-12 959 405
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-227 875	871 975	0	227 875	871 975
Spolu	4 769 434	5 871 975	0	0	10 641 409

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 376 603	1 296 328
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 361 675	1 271 008
Opravná položka k pohľadávkam	57	-36 143
Opravná položka k zásobám	233 886	471 087
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	2 071	3 554
Nerealizované kurzové zisky	5 213	393
Rezervy	652 090	317 176
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	398
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 631 595	3 323 801
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-7 302 298	-1 953 409
Úbytok (prírastok) zásob	-3 203 490	5 374 098
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	6 622 147	2 377 606
Peňažné toky z prevádzky	-252 046	9 122 095

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-252 045	9 122 095
Zaplatené úroky	-477 147	-500 770
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-729 192	8 621 324
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-729 192	8 621 324
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 747 061	-1 486 788
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	118 664	17 975
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 628 397	-1 468 813
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	5 000 000
Príjmy z úverov	0	0
Príjmy/Splátky pôžičiek v konsolidovanom celku	3 261 824	-12 219 004
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 261 824	-7 219 004
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	904 235	-66 493
Kurzové rozdiely na konci roka	-7 284	-3 947
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	32 340	102 780
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	929 291	32 340

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky v spoločnosti ANDRITZ Slovakia s.r.o. nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Po dátume zostavenia účtovnej závierky sa rozpútal vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe aktuálne dostupných informácií a našej vykonanej analýzy nepredpokladáme priamy významný negatívny dopad konfliktu na Spoločnosť, jej činnosť, finančnú situáciu a prevádzkový výsledok. Dlhodobejšie účinky konfliktu je ťažké určiť a Spoločnosť pozorne sleduje situáciu a bude reagovať, aby prípadný možný dopad zmiernila.



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Internet: www.kpmg.sk

Translation of the Independent Auditors' Report originally prepared in Slovak language

Independent Auditors' Report

To the Owner and Director of ANDRITZ Slovakia s.r.o.

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of ANDRITZ Slovakia s.r.o. (the "Company"), which comprise:

- the balance sheet as at 31 December 2021;
- the income statement for the period then ended; and
- notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2021, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements of the Act No. 423/2015 Coll. on statutory audit and on amendments to Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended ("the Act on Statutory Audit") including the Code of Ethics for an Auditor that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of the Statutory Body and Those Charged with Governance for the Financial Statements

The statutory body is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as the statutory body determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the statutory body is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless the statutory body either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.



Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control;
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control;
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the statutory body;
- Conclude on the appropriateness of the statutory body's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern;
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Reporting on other information in the Annual Report

The statutory body is responsible for the other information. The other information comprises the information included in the Annual Report prepared in accordance with the Act on Accounting but does not include the financial statements and our auditors' report thereon. Our opinion on the financial statements does not cover the other information in the Annual Report.



In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information in the Annual Report that we have obtained prior to the date of the auditors' report on the audit of the financial statements, and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact.

The Annual Report of the Company was not available to us as of the date of this auditors' report on the audit of the financial statements.

When we obtain the Annual Report, based on the work undertaken in the course of the audit of the financial statements we will express an opinion as to whether, in all material respects:

- the other information given in the Annual Report for the year ended 31 December 2021 is consistent with the financial statements prepared for the same financial year; and
- the Annual Report contains information required by the Act on Accounting.

In addition, we will report whether we have identified any material misstatement in the other information in the Annual Report in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment that we have acquired during the course of the audit of the financial statements.

Audit firm:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
License SKAU č. 96

Responsible auditor:
Ing. Ľuboš Vančo
License SKAU No. 745

Bratislava, 31 March 2022

This is a translation of the original Slovak Auditors' Report into English language. The Balance sheet, the Income Statement and the Notes to the financial statements have not been translated. For a full understanding of the information stated in the Auditors' Report, the Report should be read in conjunction with the full set of financial statements prepared in Slovak.