

Správa nezávislého audítora a riadna účtovná zvierka zostavená
za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2021 spoločnosti

Schiedel Slovensko s.r.o.

Zamarovská 177, 911 05 Zamarovce

Sídlo:

KLT AUDIT, spol. s r.o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
tel., fax +421(0)33 551 30 10
kltaudit@kltaudit.sk

Pracovisko:

kancelária Bratislava
Sabinovská 10
821 02 Bratislava

IČO: 36 017 710

DIČ: 2020181559

IČ DPH: SK2020181559

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava

Oddiel: Sro, vložka č. 11169/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Spoločníkom a konateľom spoločnosti Schiedel Slovensko s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Schiedel Slovensko s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad 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 k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená 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 (ďalej len „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 spravovaním 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 pre 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 spravovaním 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 jednotlivito 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 zachováваме 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 auditorské 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, uskutočnených štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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 auditorských 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 spravovaním 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 informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto 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.

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

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Trnava, 16. marca 2022

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
licencia SKAU č. 212




Mária Plešková
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 817

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 2 0 2 1 8 5 4 5 1 6	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka x malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 1
IČO 3 6 3 3 7 4 0 4	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 4 6 . 7 3 . 0	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 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

S c h i e d e l S l o v e n s k o s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
Z a m a r o v s k á 1 7 7

PSČ Obec
9 1 1 0 5 Z a m a r o v c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n o d d . S R O 1 4 8 4 9 / R

Telefónne číslo Faxové číslo

0 3 2 / 7 4 6 0 0 1 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 5 . 0 1 . 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	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 4 0 5 5 5 9 5	3 2 2 3 7 0 3		
				1 0 8 3 1 8 9 2		2 9 2 2 7 0 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 1 4 9 0 9 3 5	7 7 7 5 8 2		
				1 0 7 1 3 3 5 3		8 3 4 0 9 9	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		9 5 7 4 6 7 1			
				9 5 7 4 6 7 1			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		9 2 8 6 6			
				9 2 8 6 6			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		9 4 8 1 8 0 5			
				9 4 8 1 8 0 5			
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 9 1 6 2 6 4	7 7 7 5 8 2		
				1 1 3 8 6 8 2		8 3 4 0 9 9	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		2 6 9 5 4 0	2 6 9 5 4 0		
						2 6 9 5 4 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 4 0 2 6 6 4	4 3 8 1 5 5		
				9 6 4 5 0 9		4 9 4 2 6 1	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		2 4 4 0 6 0	6 9 8 8 7		
				1 7 4 1 7 3		7 0 2 9 8	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
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				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
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				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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	2 5 6 2 4 8 4	2 4 4 3 9 4 5	
			1 1 8 5 3 9		2 0 8 4 4 8 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 6 9 0 9 2	4 8 6 6 8 8	
			8 2 4 0 4		2 8 3 9 6 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 6 9 0 9 2	4 8 6 6 8 8	
			8 2 4 0 4		2 8 3 9 6 2
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	9 1 2 6 1	9 1 2 6 1	
					8 4 3 4 7
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
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	9 1 2 6 1	9 1 2 6 1	8 4 3 4 7		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 8 5 4 6 1 4	1 8 1 8 4 7 9	4 3 1 5 5 6		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 5 7 0 3 1	4 2 0 8 9 6	1 9 6 5 4 9		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 2 0 0 4	1 2 0 0 4	1 3 5 1		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie 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	4 4 5 0 2 7	4 0 8 8 9 2	
			3 6 1 3 5		1 9 5 1 9 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 3 7 3 1 1 3	1 3 7 3 1 1 3	
					2 0 0 1 8 7
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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	2 2 7 8 8	2 2 7 8 8	
					3 4 4 3 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 6 8 2	1 6 8 2	
					3 8 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Označenie 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	3 2 2 3 7 0 3	2 9 2 2 7 0 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 4 3 5 6 9 4	1 7 7 2 8 9 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
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	6 6 4 2 5 6 8	6 6 4 2 5 6 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 3 9 5 7	3 3 9 5 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 3 9 5 7	3 3 9 5 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie 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	8 7 2 8	8 7 2 8
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	8 7 2 8	8 7 2 8
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 účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 4 9 1 9 0 0 2	- 5 3 5 9 1 9 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 4 4 3 8 1 2	2 0 0 3 6 1 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 7 3 6 2 8 1 4	- 7 3 6 2 8 1 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 6 2 8 0 4	4 4 0 1 9 7
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 8 8 0 0 9	1 1 4 9 8 1 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 3 9 2	5 1 0 3 0 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej 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		5 0 5 0 3 2
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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	5 3 9 2	5 2 7 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie 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		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 5 0 9 6 5	4 2 7 4 5 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 1 6 5 0 0	2 7 4 7 1 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 4 4 3 7 2	1 8 9 6 7 6
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	7 2 1 2 8	8 5 0 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		2 0 8 1 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 3 7 7 3	7 0 4 9 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 8 0 9 5	4 6 1 6 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 2 2 0 5	1 4 8 7 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 9 2	3 9 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 3 1 6 5 2	2 1 2 0 4 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 4 5 6 6	5 0 1 1 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 7 7 0 8 6	1 6 1 9 3 3
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		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 4 1 3	2 9 7
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	2 3 9 5	1 5 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 3 9 5	1 5 6
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 8	1 4 1
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	1 1 5 5 2	4 5 2 6 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	6 2 6 9	3 9 1 9 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 2 6 9	3 9 1 9 1
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	8 9 3	1 3 7 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 3 9 0	4 6 9 3



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)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 8 1 2 8 9	5 8 6 2 0 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 1 8 4 8 5	1 4 6 0 0 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 2 5 3 9 9	1 4 2 1 2 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 9 1 4	3 8 8 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 6 2 8 0 4	4 4 0 1 9 7

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Schiedel Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. júna 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka: 14849/R).

Obchodné meno a sídlo:	Schiedel Slovensko s.r.o. Zamarovská 177, 911 05 Zamarovce
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	22. júna 2004
Dátum vzniku:	28. júla 2004
IČO:	36337404
Daňové identifikačné číslo:	2021854516
IČ DPH:	SK2021854516
Hlavný predmet činnosti:	Kúpa a predaj komínových systémov a poradenstvo s tým súvisiace

2. Počet zamestnancov

	2020	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	32	34
počet vedúcich zamestnancov	4	4

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti, riaditeľ nákupu a logistiky, technický riaditeľ a finančný riaditeľ.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. 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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2020, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. júla 2021.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola doručená prostredníctvom elektronickej podateľne Finančného riaditeľstva SR a uložená do registra účtovných závierok dňa 25. marca 2021. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola zverejnená v zbierke listín obchodného registra dňa 14. apríla 2021.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 29. júla 2021 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r.o. ako 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 05.01.2022. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje konečná materská spoločnosť Standard Industries Inc., so sídlom 9 West 57th Street, 30th Floor, New York, NY 10019, USA.

Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny na najnižšej úrovni kapitálovej skupiny, v ktorej je spoločnosť dcérskou spoločnosťou, pripravuje spoločnosť BMI Group Holdings (USA) LLC so sídlom 1 Campus Drive, Parsippany, NJ 07054, USA.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská a predpoklady pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem účtovania drobného dlhodobého majetku typu IT, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1700 EUR, ktorý sa od roku 2021 považuje za drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 24 mesiacov.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť si plní riadne svoje záväzky nielen voči štátnym inštitúciám ale aj voči všetkým obchodným partnerom. Materská spoločnosť a konečná materská spoločnosť riadi finančné zdroje celej skupiny (cashpooling) a financuje aj Schiedel Slovensko s. r. o. ako svoju dcérsku spoločnosť podľa toho, ako to potrebuje.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

4. Cudzía mena

Účtovné prípady a zostatky

Účtovné prípady vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu ich uskutočnenia prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Zostatky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové zisky a straty vyplývajúce zo zúčtovania účtovných prípadov v menách iných ako je EUR a z prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v menách iných ako je EUR sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť v súčasnosti nemá významné transakcie v cudzej mene.

5. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Goodwill

Goodwill (obstaraný kúpou, výmenou, vkladom alebo rozdelením, splnutím alebo zlúčením – ďalej len „kombinácia“) sa účtuje ako kladný rozdiel obstarávacej ceny mínus podiel Spoločnosti na reálnej hodnote identifikovateľného obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania, ktorý vzniká pri kombinácii. Záporný rozdiel sa účtuje ako záporný goodwill.

Náklady na výskum a vývoj

Náklady na výskum sa účtujú do nákladov v období, v ktorom vznikli. Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania lineárne. Ak majú jednotlivé časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný hmotný majetok (pod 1 700 EUR) a nehmotný majetok (pod 2 400 EUR) sa od roku 2016 účtoval pri obstaraní hneď do spotreby. Od roku 2021 sa drobný hmotný majetok typu IT aj v ocenení do 1 700 EUR považuje za dlhodobý majetok a odpisuje sa 24 mesiacov. Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú a upravujú, ak treba.

Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú:

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u>	
Budovy -sklady, stavby	20 rokov
Drobné stavby	12 rokov
Stroje a zariadenia	3 – 6 rokov
Vysokozdvížne vozíky(od roku 2018)	7 rokov
Inventár kovový	12 rokov
Malé stroje a prístroje, a zariadenia(do roku 2015 a od roku 2021)	2 roky
<u>Nehmotný</u>	
Goodwill	5 rokov
Softvér	4 roky
Drobný softvér	2 roky

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku Spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej zvierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty.

6. Zásoby

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, zľavy). Ku koncu účtovného obdobia sa zisťuje zníženie hodnoty tovaru porovnaním účtovných hodnôt s hodnotami ich možného predaja (realizačná hodnota). Ak je táto realizačná hodnota nižšia ako účtovná zostatková hodnota, zaúčtuje sa zníženie hodnoty zásob ako 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.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

7. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté dlhodobé pôžičky sa zahŕňajú v súvahe v dlhodobom finančnom majetku a pohľadávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej zvierky sa položky pohľadávok hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takomto prípade sa zaúčtuje tvorba opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

8. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na účtoch v bankách. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

9. 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.

10. Záväzky

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

11. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty, ktoré sa účtujú vo výnosoch na debetnej strane. Spoločnosti sa týkajú najmä 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 a zdravotné poistenie. Táto rezerva je zákonná.

Ročné odmeny

Rezerva na ročné odmeny sa zaúčtuje vtedy, keď konateľ spoločnosti zhodnotí na konci roka splnenie podmienok vyplatenia ročných odmien a navrhne ich výšku. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady

Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finančné náklady sa účtujú na dodávky, ktoré boli v bežnom roku realizované a na finančné služby, ktoré sa týkajú bežného roka, ale neboli do 31. decembra vyfakturované/vyúčtované.

Odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky – spoločnosť nemá dlhodobý program zamestnaneckých požitkov nad rámec zákonných požiadaviek, podľa ktorých je povinná pri odchode do starobného dôchodku vyplatiť zamestnancom odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takeéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

12. 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.

13. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % z daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani na základe súvahového prístupu pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú najmä medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov a ďalej na základe možnosti umorovať daňové straty v budúcnosti. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude dosiahnuteľný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Na účely o účtovaní odloženej dane sa použije sadzba, ktorá bude platná v období realizácie odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov v budúcom roku 2022 je 21% (v roku 2021 21%)

14. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

15. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Prehľad o peňažných tokoch je v prílohe 2 týchto poznámok.

16. Porovnateľné údaje

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

17. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou.

18. Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

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. O oprave nevýznamnej chyby je uvedená informácia v častiach G.2. a I.2.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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 6 až 9.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo má obmedzené použitie.

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

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby tovaru neboli v roku 2021 poistené .

Medzinárodné poistenie zodpovednosti za škodu pokračovalo aj v roku 2021 v poisťovni HDI Versicherung AG.

Obstarávacía hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 31. decembru 2021 predstavovala hodnotu 454 826 EUR (k 31. decembru 2020: 435 874 EUR).

Spoločnosť uskutočnila k 31. januáru 2008 transakciu zlúčenia s materskou spoločnosťou Schiedel Sk Holding, s.r.o. Zamarovce. Právnym nástupcom sa stala dcérska spoločnosť a materská spoločnosť zanikla. Výsledkom účtovania tejto transakcie bol goodwill odpisovaný 5 rokov. K 31. decembru 2021 je goodwill úplne odpísaný.

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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia (r.03 Súvahy)	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
31.12.2020 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
(r.03 Súvahy)								

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2021 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných 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	
										Prírastky
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	1 402 664	229 726	-	-	-	-	-	-	1 901 930
Prírastky	-	-	14 334	-	-	-	-	-	-	14 334
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	1 402 664	244 060	-	-	-	-	-	-	1 916 264
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	908 403	159 428	-	-	-	-	-	-	1 067 831
Prírastky	-	56 106	14 745	-	-	-	-	-	-	70 851
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	964 509	174 173	-	-	-	-	-	-	1 138 682
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	494 261	70 298	-	-	-	-	-	-	834 099
Stav na konci účtovného obdobia (r.11 Súvahy)	269 540	438 155	69 887	-	-	-	-	-	-	777 582

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31.12.2020 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	1 151 702	209 220	-	-	-	236 086	-	1 866 548
Prírastky	-	250 962	29 840	-	-	-	44 716	-	325 518
Úbytky	-	-	9 334	-	-	-	280 802	-	290 136
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	1 402 664	229 726	-	-	-	-	-	1 901 930
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	849 996	157 147	-	-	-	-	-	1 007 143
Prírastky	-	58 407	11 615	-	-	-	-	-	70 022
Úbytky	-	-	9 334	-	-	-	-	-	9 334
Stav na konci účtovného obdobia	-	908 403	159 428	-	-	-	-	-	1 067 831
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	301 706	52 073	-	-	-	236 086	-	859 405
Stav na konci účtovného obdobia (r.11 Súvahy)	269 540	494 261	70 298	-	-	-	-	-	834 099

2. Zásoby

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

Zásoby - OP	Bežné účtovné obdobie rok 2021				
	Stav OP k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2021(r. 34 Súvahy)
Tovar	60 271	82 404	53 094	7 177	82 404
Zásoby spolu	60 271	82 404	53 094	7 177	82 404

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Posudzuje sa predaj položiek tovaru v sledovanom období v pomere k evidovanej zásobe vypočítaním koeficientu. Podľa hodnoty vypočítaného koeficientu sa následne vyhodnotí v zmysle internej smernice percento zníženia účtovnej hodnoty.

Spoločnosť nemala žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť nemala uzatvorenú lokálnu poisťovnú zmluvu na poistenie zásob v roku 2021.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky - OP	Bežné účtovné obdobie 2021				
	Stav OP k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2021 (r. 53 Súvahy)
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 749	36 135	24 533	2 216	36 135
Obchodné pohľadávky spolu	26 749	36 135	24 533	2 216	36 135

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní (v EUR):

	K 31.12. 2021	K 31.12. 2020
V lehote splatnosti	344 537	170 736
Po splatnosti:		
Do 90 dní	85 021	28 601
Nad 90 a do 180 dní	7 141	6 649
Nad 180 a do 360 dní	-127	698
Nad 360 dní	20 459	16 614
Spolu (r.54 Súvahy)	457 031	223 298

Dlhodobé pohľadávky v roku 2021 Spoločnosť nemá, s výnimkou odloženej daňovej pohľadávky vo výške 91 261 EUR. Pohľadávky v členení podľa splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky k 31.12. 2021 (r.53 Súvahy)	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	12 004	-	12 004
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	332 533	112 494	445 027
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 373 113	-	1 373 113
Daňové pohľadávky a dotácie	22 788	-	22 788
Iné pohľadávky	1 682	-	1 682
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 742 120	112 494	1 854 614

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja tovaru je 60 dní.

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pochybné pohľadávky z obchodného styku v zmysle internej smernice vo výške 36 135 EUR (v roku 2020: 26 749 EUR), z ktorej sa 16 362 EUR (v roku 2020: 4 106 EUR) týka zákazníkov, ktorí vstúpili do konkurzu. U nich sa vytvorila opravná položka v sume istiny pohľadávky prihlásenej do konkurzu.

Ako ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám r. 59 Súvahy vykazuje Spoločnosť stav účtu cash-pool LUXCO4 vo výške 1 373 113 EUR (v roku 2020: 200 187 EUR).

Obchodné pohľadávky sú predmetom záložného práva poskytnutého banke na zabezpečenie kontokorentného úveru popísaného v časti E.7. týchto poznámok.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov v EUR

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny, z toho:	2 814	6 718
v CZK	342	324
Účty v bankách	44 703	1 277 901
Peniaze na ceste	0	0
Spolu (r.71 Súvahy)	47 517	1 284 619

Úverový limit kontokorentného účtu Spoločnosť k 31. decembru 2021 nečerpala (viď detailnejšie časť E, bod 7).

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

1. Vlastné imanie (r. 80 Súvahy)

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je v prílohe č. 1 týchto poznámok.

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je 6 639 EUR, pričom jediným spoločníkom je spoločnosť Schiedel GmbH, Rakúsko. Základné imanie je plne splatené. Spoločnosť neevviduje k 31. decembru 2021 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V roku 2021 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Ostatné kapitálové fondy, zákonné rezervné fondy a ostatné fondy zo zisku

K 31. decembru 2021 sú vykázané ostatné kapitálové fondy vo výške 6 642 568 EUR, zákonné rezervné fondy vo výške 33 957 EUR a ostatné fondy zo zisku vo výške 8 728 EUR. Ostatné kapitálové fondy boli vytvorené z príspevku jediného spoločníka kapitalizáciou pôžičky vo výške 6 300 000 EUR v roku 2017, t.j. pred 1.januárom 2018. V zmysle prechodných ustanovení k úpravám Obchodného zákonníka účinným od 1.januára 2018 sa ustanovenia §123 ods.2 a §217a použili len na príspevky do kapitálového fondu poskytnuté po 1.januári 2018.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Predstavuje k 31. decembru 2021 neuhradenú stratu vo výške 7 362 814 EUR po schválenom zúčtovaní zisku za rok 2020. Zúčtovanie zisku za rok 2020 schválilo valné zhromaždenie dňa 29. júla 2021.

Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku 2020	V bežnom účtovnom období 2021
Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov	440 197
Rozdelenie spolu	440 197

Výsledkom hospodárenia za rok 2021 je účtovný zisk vo výške 662 804 EUR. O jeho použití rozhodne valné zhromaždenie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh na rozdelenie zisku za rok 2021.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31.12.2021
	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé	50 114	54 566	50 114	-	54 566
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	50 114	54 566	50 114	-	54 566
Ostatné rezervy krátkodobé	161 933	177 086	161 933	-	177 086
Rezerva na audit ÚZ	4 000	4 000	4 000	-	4 000
Rezerva na energie	938	999	938	-	999
Rezerva na nevyfakturované služby	16 115	24 127	16 115	-	24 127
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakt. dodávku - doprava	529	725	529	-	725
Rezerva na ročné odmeny	137 113	144 274	137 113	-	144 274
Rezerva na reštrukt.služby	-	-	-	-	-
Rezerva reštrukt.osob.náklady	-	-	-	-	-
Rezerva na skontá	3 238	2 961	3 238	-	2 961
Spolu (r.136 Súvahy)	212 047	231 652	212 047	-	231 652
	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé	38 438	50 114	38 438	-	50 114
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	38 438	50 114	38 438	-	50 114
Ostatné rezervy krátkodobé	193 442	161 933	193 442	-	161 933
Rezerva na audit ÚZ	4 000	4 000	4 000	-	4 000
Rezerva na energie	371	938	371	-	938
Rezerva na nevyfakturované služby	17 353	16 115	17 353	-	16 115
Rezerva na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerva na nevyfakt. dodávku - doprava	613	529	613	-	529
Rezerva na ročné odmeny	120 104	137 113	120 104	-	137 113
Rezerva na reštruktual.služby	32 200	-	32 200	-	-

Rezerva reštrukt. osob. náklady	16 151		16 151	-	-
Rezerva na skontá	2 650	3 238	2 650	-	3 238
Spolu (r.136 Súvahy)	231 880	212 047	231 880	-	212 047

Všetky krátkodobé rezervy boli tvorené v zmysle platných zákonov a predpisov. Spoločnosť netvorí dlhodobú rezervu na odchodné do dôchodku z dôvodov, že štruktúra pracovníkov je pružná a je malá pravdepodobnosť, že také skutočné záväzky v budúcnosti vzniknú. Spoločnosť nemá dlhodobé rezervy.

3. Obchodné záväzky

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

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Záväzky po lehote splatnosti	31 793	29 367
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	284 707	245 348
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu (r.123 Súvahy)	316 500	274 715

Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa väčšinou záväzky musia splácať v lehote. Nesplatené sú záväzky z dôvodov dočasného pozastavenia finančných tokov voči tretím stranám na konci roka podľa pokynov v rámci skupiny. Z krátkodobých záväzkov z obchodného styku je voči prepojeným osobám 244 372 EUR (2020: 189 676 EUR).

4. Ostatné záväzky voči prepojeným osobám

	Stav záväzku k 31.12. 2021	Stav záväzku k 31.12. 2020
Úroky z dlhobovej pôžičky LUXCO4	0	20 815
Finančné náklady na skupinové financovanie	-	-
Spolu ostatné krátkodobé záväzky voči prepojeným osobám (r.128 Súvahy)	0	20 815
Dlhodobá pôžička LUXCO4	0	505 032
Spolu ostatné dlhodobé záväzky voči prepojeným osobám (r.108 Súvahy)	0	505 032

Úroky z dlhobovej časti pôžičky BMI Group Operations S.à.r.l.(LUXCO4) mali k 31. decembru 2021 hodnotu 0 EUR (v roku 2020: 20 815 EUR).

Po splatení dlhobovej pôžičky v priebehu roka 2021, mala dlhodobá pôžička LUXCO4 k 31.12.2021 hodnotu 0 EUR (v roku 2020: 505 032 EUR).

Pôžičky LUXCO4

	Mena pôžičky	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Stav istiny k 31.12.2021	Stav istiny k 31.12.2020
Pôžička LUXCO4 krátkodobá (z r. 59 súvahy)	EUR	0,72	neurčený	-	-
Pôžička LUXCO4 dlhodobá (r.108 súvahy)	EUR	2,990	splatená		505 032

Krátkodobá pôžička je výsledok skupinového financovania (cash pooling).

Krátkodobá pôžička LUXCO4 je z dôvodu kladného zostatku k 31. 12. 2021 uvedená v r. 59 Súvahy Ostatné pohľadávky voči prepojeným osobám v hodnote 1 373 113 EUR za úrokovú sadzbu 0,72%.

Dlhodobá pôžička bola 25. mája splatená v hodnote 505 032 EUR. Úroky z dlhobovej pôžičky za rok 2020 boli uhradené 18.01.2021 v hodnote 20 815 EUR a za rok 2021 24.5.2021 v hodnote 6 166 EUR.

5. Sociálny fond

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

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 276	5 086
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 785	4 939
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 785	4 939
Čerpanie sociálneho fondu	6 669	4 749
Konečný zostatok sociálneho fondu (r.114 Súvahy)	5 392	5 276

6. Odložený daňový záväzok/pohl'advka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-253 644	-238 151
– odpočítateľné	-253 644	-238 151
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-180 933	-163 502
– odpočítateľné	-180 933	-163 502
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	91 261	84 347
Odložený daňový záväzok	0	0
Odložená daňová pohľadávka – po kompenzácii (r.52 Súvahy)	91 261	84 347
Zmena stavu odloženej dane	-6 914	3 888
Zaúčtovaná do nákladov	-6 914	3 888
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Sadzba dane z príjmov 21% sa použila pri výpočte odloženej dane za rok 2021 a za rok 2020. Zmena odloženej daňovej pohľadávky vo výške 6 914 EUR bola zaúčtovaná ako zníženie nákladov.

7. Bankové úvery

Bankový kontokorentný úver je v limite do 250 000 EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2021 nečerpala úverový limit. Kontokorentný úver je splatný do 30. septembra 2022. Úroková sadzba je 1M EURIBOR menený denne + 2,90% p. a.. Úver je zabezpečený pohľadávkami spoločnosti.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja tovaru a služieb

Tržby z predaja tovaru a služieb v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie rok 2021				
Oblasť odbytu	Tovar - šamot	Tovar - nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	5 479 314	1 968 886	118 902	7 567 102
Česká republika	5 334	223		5 557
Nemecko	53 827			53 827
Rakúsko				
Ostatné	1 665			1 665
Spolu (r.03 a 05 Výkazu ziskov a strát)	5 540 140	1 969 109	118 902	7 628 151

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2020				
Oblasť odbytu	Tovar - šamot	Tovar - nehrdz. oceľ	Služby	Spolu
Slovenská republika	4 910 514	1 827 031	121 042	6 858 587
Česká republika	756			756
Nemecko	30 794	516	145	31 455
Ostatné	43	355		398
Spolu (r.03 a 05 Výkazu ziskov a strát)	4 942 107	1 827 902	121 187	6 891 196

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti (r.09 Výkazu ziskov a strát)	17 932	8 728
z toho:		
Prebytky zásob	3 862	4 945
Výnosy z poistných udalostí	2 603	
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania		836
Za súkromné km	2 237	2 136
Ostatné	1 221	811
Prefakturácia IT nákladov	8 009	

3. Finančné výnosy

1. Finančné výnosy boli vo výške 2 413 EUR (r. 29 Výkazu ziskov a strát), z toho výnosové úroky 2 395 EUR (rok 2020: 156 EUR).

4. Čistý obrat

Čistý obrat (r.01 Výkazu ziskov a strát) 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	0	0
Tržby z predaja služieb	118 902	121 187
Tržby za tovar	7 509 249	6 770 009
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	7 628 151	6 891 196

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu

V roku 2021 Spoločnosť evidovala spotrebu materiálu a energií vo výške 142 057 EUR (v roku 2020: 132 432 EUR).

2. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
Prepravné	303 223	293 010
Inzercia, reklama	101 028	90 755
Cestovné	15 969	16 107
Reprezentačné	22 835	20 629
Opravy a údržba, ostatné služby	24 825	19 678
Operatívny leasing	105 899	110 206
Poplatky v rámci skupiny	301 911	397 939
Náklady na školenia	6 930	11 093
Ochrana objektov, upratovanie, odvoz odpadu	69 095	64 979
Softvérové a hardvérové služby	13 345	42 059
Ostatné nájmy	24 182	28 053
Telefóny	6 941	7 766
Poradenstvo	61 311	84 462
Náklady za poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) (vid' bod 3)	7 500	7 500
Ostatné	20 409	16 832
Spolu (r. 14 Výkazu ziskov a strát)	1 085 403	1 211 068

V nákladoch na poplatky v rámci skupiny sú zaúčtované aj poplatky za služby, ktoré sa týkajú spresnenia nákladov roku 2020 v sume 46 250 EUR a boli vyúčtované až po zostavení účtovnej závierky za rok 2020. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2020 Spoločnosť nevedela spoľahlivo odhadnúť ich výšku, preto neboli tvorené rezervy na tieto náklady. V zmysle internej smernice sú náklady súčasťou výsledku hospodárenia za rok 2021.

3. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2021	2020
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 500
Spolu	7 500	7 500

4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti – významné položky

	2021	2020
Dary	750	810
Manká a škody	18 043	13 930
Odpis pohľadávok	2 215	4 794
Poistenie majetku a iné poistenie	1 723	1 125
Ostatné príspevky PO	2 197	2 347
Ostatné	116	391
Spolu (r.26 Výkazu ziskov a strát)	25 044	23 397

5. Finančné náklady (r.45 Výkazu ziskov a strát)

V celkovej výške 11 552 EUR (rok 2020: 45 260 EUR), z toho nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 6 269 EUR (rok 2020: 39 191 EUR), kurzové straty vo výške 893 EUR (rok 2020: 1 376 EUR). Bankové poplatky boli vo výške 4 390 EUR (rok 2020: 4 693 EUR).

6. Informácie o daniach

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	881 289	x	x	586 206	x	x
teoretická daň		185 071	21,00 %	x	123 103	21,00 %
Daňovo trvalo neuznané položky	159 114	33 414	3,79%	109 076	22 906	3,91%
Spolu daň	1 040 403	218 485	24,79%	695 282	146 009	24,91%
Splatná daň z príjmov		225 399	25,57%		142 121	24,24%
Odložená daň z príjmov		-6 914	-0,78%		3 888	0,66%
Celková daň z príjmov (r.57 Výkazu ziskov a strát)		218 485	24,79%		146 009	24,90%

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily a vysokozdvížne vozíky od spoločnosti LeasePlan s.r.o. a ČSOB leasing,a.s.

Spoločnosť má v nájme PC a notebooky, ktoré centrálnie zabezpečuje materská spoločnosť v rámci skupiny. Spoločnosť eviduje tento majetok v operatívnej pomocnej evidencii.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových účtoch nie sú evidované v roku 2021 ani v roku 2020 žiadne položky.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto: Materská spoločnosť Schiedel GmbH fakturuje spoločnosti sumy zahrnuté v službách na základe zmlúv o regionálnych službách, IT a súvisiacich službách. Spoločnosť neuskutočnila odhad rezervy k 31. decembru 2020 v súvislosti so spresnením nákladov roku, ktoré boli vyúčtované v priebehu roku 2021, pretože túto rezervu nebolo možné spoľahlivo odhadnúť. Náklady sú v zmysle internej smernice súčasťou výsledku hospodárenia za rok 2021 v celkovej sume 46 250 EUR.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

V roku 2021 ani v roku 2020 neboli poskytnuté žiadne výhody a neboli vyplatené žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov, klúčového manažmentu a ich blízkym osobám.

K. 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 05. januára 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prílohy poznámok individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021:

Príloha 1 – Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní

Príloha 2 – Prehľad o peňažných tokoch (nepriama metóda)

Príloha 1

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2021</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2021 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 642 568	-	-	-	6 642 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 003 615	-	-	440 197	2 443 812
Neuhradená strata minulých rokov	- 7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	440 197	662 804	-	-440 197	662 804
Spolu	1 772 890	662 804	-	-	2 435 694

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2020</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2020 (r.80 Súvahy)</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	6 642 568	-	-	-	6 642 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 783 004	-	-	220 611	2 003 615
Neuhradená strata minulých rokov	- 7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	220 611	440 197	-	-220 611	440 197
Spolu	1 332 693	440 197	-	-	1 772 890

Suzanna



Príloha 2

Prehľad o peňažných tokoch (nepriama metóda)

Označenie položky	Obsah položky	2021	2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	881 289	586 206
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)</i>	108 189	115 098
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	70 851	70 022
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	31 519	4 064
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 945	1 957
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	6 269	39 191
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 395	-156
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-)	-18	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+)		11
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	18	9
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-1 559 672	95 789
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 415 577	106 491
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	80 764	-67 105
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-224 859	56 403
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i>	-570 194	797 093

Označenie položky	Obsah položky	2021	2020
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Prijímy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 6.)</i>	-570 194	797 093
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-122 852	-153 700
A. 8.	Prijímy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)	-693 046	643 393
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-14 334	-44 716
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B.2.)	-14 334	-44 716
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Prijímy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1.2.	Prijímy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijímy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)</i>	-502 741	-357 964
C. 2. 1.	Prijímy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijímy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	2021	2020
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	2 395	42 036
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-505 136	-400 000
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-26 981	-46 205
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 2.)	-529 722	-404 169
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A + B + C)	-1237 102	194 508
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 1.1. (+/-)	1 284 619	1 090 111
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12. pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	47 499	1 284 630
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	18	-11
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12., upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12. (+/-)	47 517	1 284 619