

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	0	4	2	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:****Heneken Conductors, s.r.o.**

(do 12.01.2022 Heneken Conductors, a.s., do 24.02.2021 Laná, a. s.)

Prievozská 4/A

Bratislava - mestská časť Ružinov 821 09

Nepovinná informácia

Spoločnosť Heneken Conductors, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), vznikla dňa 7.12.2010 transformáciou spoločnosti Laná, s.r.o., Žiar nad Hronom. Bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 20.06.2000, podľa §28, 105 a nasl. zák. č. 513/91 Zb.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 157846/B.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
- nákup a predaj produktov z hliníka, z jeho zliatin, ostatných neželezných kovov a ocele
- kovoobrábanie – výroba produktov z hliníka, z jeho zliatin, ostatných neželezných kovov a ocele – tvárnením a opracovávanie produktov z hliníka, jeho zliatin, ostatných neželezných kovov a ocele – tvárnením, zváraním a povrchovou úpravou
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- reklamná a propagačná činnosť
- výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
- administratívne služby
- vedenie účtovníctva
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prenájom hnuťelných vecí

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.06.2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	0	4	2	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Heneken, s.r.o., Prievozská 4/A, 821 09 Bratislava

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol **35** (v účtovnom období 2020 bol **43**).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol **31**, z toho **6** vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo **44** zamestnancov, z toho **10** vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13.09.2021 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Dr. Silvia Matejová, MBA (do 17.02.2021) Ing. Pavol Frolo (do 17.02.2021) Mgr. Michal Hudoba (od 17.02.2021) Ing. Adrián Stolár (od 17.02.2021)
Štatutárny orgán	Dr. Silvia Oravkin Matejová, MBA – predseda predstavenstva (do 02.07.2020) Dr. Silvia Matejová, MBA – predseda predstavenstva (od 03.07.2020 – do 17.02.2021) Ing. Pavol Frolo – člen predstavenstva (od 30.04.2020 – do 17.02.2021) Ing. Viera Tarabová – člen predstavenstva (od 30.04.2020 – do 17.02.2021) Mgr. Michal Hudoba (od 17.02.2021) Ing. Adrián Stolár (od 17.02.2021)
Dozorná rada	Ing. Vladimír Gajdár (do 17.02.2021) Marek Ihnat'o (do 17.02.2021) Ing. Petr Ivánek (od 30.04.2020 – do 17.02.2021) Ing. Viola Zavarská (do 30.04.2020 – do 17.02.2021) Ing. Peter Gönczöl (od 17.02.2021) Mgr. Lukáš Parížek (od 17.02.2021) JUDr. Lucia Matejovová (od 17.02.2021)

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Od 15. decembra 2020 bola štruktúra spoločníkov akcionárov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Heneken, s.r.o.	1 915 700	100	100
Spolu	1 915 700	100	100

Základné imanie sa skladá z :

- 1) 50ks kmeňových listinných akcií (na meno) v menovitej hodnote **14 480 EUR**
- 2) 10ks kmeňových listinných akcií (na meno) v menovitej hodnote **72 480 EUR**
- 3) 10ks kmeňových listinných akcií (na meno) v menovitej hodnote **46 770 EUR**

Spoločnosť navyšovala základné imanie, ako jediný akcionár rozhodol o zvýšení základného imania Spoločnosti upísaním nových listinných akcií vo výške **467 700 EUR**, 10 ks listinných kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote akcie **46 770 EUR** s emisným kurzom jednej akcie vo výške **51 447 EUR**.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

K 12.01.2022 došlo k zmene právnej formy z „akciovej spoločnosti“ na „spoločnosť s ručením obmedzením“. Výška základného imania ostala nezmenená a má hodnotu **1 915 700 EUR**.

Od 19.3.2022 spoločnosť eviduje nového spoločníka, spoločnosť Samco s.r.o..

Štruktúra spoločníkov po 19.3.2022

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Heneken, s.r.o.	1 819 915	95%	95%
Samco s.r.o.	95 785	5%	5%
Spolu	1 915 700	1	1

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V súvislosti s pandemickou situáciou COVID-19 vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť a tým pádom nie predpoklad ohrozenia nepretržitého pokračovania v činnosti.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

	číslo účtu	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	13	5	lineárna	20
Stavby - priemyselné budovy	21	25	lineárna	4
Ostatné stroje - elektrická pec (ALMAMATER)	22	12	lineárna	12
Ostatné stroje - technológia na výrobu lán a vodičov z AL	22	20	lineárna	10
Dopravné prostriedky	23	4	lineárna	25
Kovové bubny	22	10	lineárna	10

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

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

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.

3. Zásoby

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

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

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady).

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	0	4	2	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. 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.

5. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

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

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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 posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

9. Závazky

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

10. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	0	4	2	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané v roku 2021. Bola vypočítaná ako súčin 0,01% z tržieb roku 2021 a daná suma bola rozdelená na 50% krátkodobá a 50% dlhodobá. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022-2023.

Tržby rok 2021 = 4 618 422 x 0,1% = **4 618 EUR** (50% krátkodobá, 50% dlhodobá) = **2 309 EUR**

11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa 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 závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok 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.

12. 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.

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Spoločnosti bol schválený nenávratný finančný príspevok na obstaranie technológií do výšky 2 018 350 EUR, čo predstavuje 50% z celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktív projektu – Zavedenie inovatívnych a vyspelých technológií pri výrobe drôtov a vodičov na báze hliníka, v zmysle zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku /ďalej „NFP“/. KaHR-111SP-1201/0732/130, ktorá nadobudla účinnosť 01.02.2014.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	0	4	2	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Technológia na výrobu lán, vodičov na báze hliníka 4 147 157 EUR
 Navyšovanie ceny (obstarávacie náklady) 101 050 EUR
 Podiel dotácie je 47,51 %

14. 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.

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

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

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

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

15. Výnosy

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

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

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

16. Porovnateľné údaje

Spoločnosť v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (2019) nezostavila účtovnú závierku ako veľká účtovná jednotka. V roku 2020 zostavila účtovnú závierku ako veľká účtovná jednotka, vrátane bezprostredne predchádzajúceho obdobia

17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	0	4	2	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

31. december 2021

	<i>Pozemky (031 - 092)</i>	<i>Stavby (021-081-092A)</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022-082-092A)</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov (025-085-092A)</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá (026-086-092A)</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029-02x-032-089-08x-092A)</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042-094)</i>	<i>Poskytnuté preddavky (052-095A)</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2021	79 201	1 252 688	5 317 923	-	-	-	9 300	-	6 659 111
Prírastky	-	-	-	-	-	-	18 034	-	18 034
Úbytky	-	-	14 493	-	-	-	- 9 300	-	- 23 793
Presuny	-	-	18 034	-	-	-	- 18 034	-	-
K 31. decembru 2021	79 201	1 252 688	5 321 464	-	-	-	-	-	6 653 353
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	573 119	1 833 247	-	-	-	-	-	2 406 366
Prírastky	-	50 292	260 310	-	-	-	-	-	310 602
Úbytky	-	-	14 491	-	-	-	-	-	- 14 491
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	623 411	2 079 066	-	-	-	-	-	2 702 477
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	79 201	520 934	3 630 772	-	-	-	61 913	-	4 292 820
K 31. decembru 2021	79 201	679 569	3 484 676	-	-	-	9 300	-	4 252 746

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

31. december 2020

	<i>Pozemky (031 - 092)</i>	<i>Stavby (021- 081-092A)</i>	<i>Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022-082-092A)</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov (025- 085-092A)</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá (026- 086-092A)</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029- 02x-032-089-08x- 092A)</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042-094)</i>	<i>Poskytnuté preddavky (052-095A)</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2020	79 201	1 048 117	5 128 781	-	-	-	61 913	-	6 399 011
Prírastky	-	-	-	-	-	-	268 410	22 785	291 195
Úbytky	-	-	-	-	-	-	- 8 310	- 22 785	- 31 095
Presuny	-	204 571	108 142	-	-	-	- 312 713	-	-
K 31. decembru 2020	79 201	1 252 688	5 317 923	-	-	-	9 300	-	6 659 111
Oprávky									
K 1. januáru 2020	-	527 183	1 555 872	-	-	-	-	-	2 106 192
Prírastky	-	45 936	254 238	-	-	-	-	-	300 174
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	573 119	1 833 247	-	-	-	-	-	2 406 366
Opravná položka									
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2020	79 201	520 934	3 630 772	-	-	-	61 913	-	4 292 820
K 31. decembru 2020	79 201	670 569	3 384 676	-	-	-	9 300	-	4 252 746

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

31. december 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2021	-	13 193	-	-	-	-	-	13 193
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	13 193	-	-	-	-	-	13 193
Oprávky								
K 1. januára 2021	-	13 193	-	-	-	-	-	13 193
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	13 193	-	-	-	-	-	13 193
Opravná položka								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

31. december 2020

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2020	-	113 580	-	-	-	-	-	113 580
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	- 100 388	-	-	-	-	-	- 100 388
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	13 193	-	-	-	-	-	13 193
Oprávky								
K 1. januáru 2020	-	113 580	-	-	-	-	-	113 580
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	- 100 388	-	-	-	-	-	- 100 388
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	13 193	-	-	-	-	-	13 193
Opravná položka								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

3. Zásoby

Spoločnosť neidentifikovala zníženie úžitkovej hodnoty zásob a preto netvorila opravnú položku.

	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2020
	EUR	EUR
Materiál	906 995	1 037 873
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-
Výrobky	811 090	643 914
Zvieratá	-	-
Tovar	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	23 585	14 082
Spolu	1 741 670	1 695 869

4. Pohľadávky

Spoločnosť neidentifikovala zníženie úžitkovej hodnoty pohľadávok a preto netvorila opravnú položku.

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2021 :

	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Stav k 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	290 958	402 510	693 468
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	329 980	1 576	331 556
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	94 734	-	94 734
Iné pohľadávky	1 213	-	1 213
Spolu	716 885	404 086	1 120 971

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2020 :

	V lehote splatnosti EUR	Po lehote splatnosti EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	12 342	-	12 342
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	190 871	352 302	543 173
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	129 107	-	129 107
Iné pohľadávky	71 730	-	71 730
Spolu	404 050	352 302	756 352

5. Finančné účty

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

Položka	Účet	31.12.21	31.12.2020
Peniaze	211	387	530
Ceniny	213	27	503
Účty v bankách	221	72 164	274 972
Peniaze na ceste	261	-	700
Spolu		72 578	276 705

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	-	-
Ostatné	-	-
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	-	-
Ostatné	2 884	3 571
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	2 884	3 571
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	-	-
Ostatné	-	-
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	-	-
Ostatné	-	-
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	-	-
Spolu	2 884	3 571

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 1 915 700 EUR (k 31. decembru 2020 1 915 700 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 111 653 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	11 165
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	100 488
Iné	-
Spolu	111 653

O rozdelení výsledku hospodárenia – strata za účtovné obdobie 2021 vo výške 75 567 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod do neuhradených strát minulých období v sume 75 567 EUR.

Povinný prídelený do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 166	2 309	833	-	5 642
Ostatné rezervy dlhodobé					
reklamácie	4 166	2 309	833	-	5 642
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 166	2 309	833	-	5 642
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 003	23 254	36 003	-	23 254
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 337	17 995	24 337	-	17 995
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	24 337	17 995	24 337	-	17 995
Ostatné rezervy krátkodobé					
reklamácie a zár. opravy	4 254	2 309	4 254	-	2 309
audit	7 412	2 950	7 412	-	2 950
	11 666	5 259	11 666	-	5 259
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 666	5 259	11 666	-	5 259

Rezerva na záručné opravy vo výške 4 618 EUR (2 309 EUR – krátkodobé a 2 309 EUR – dlhodobé) 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 2022 až 2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 944	4 166	6 944	-	4 166
Ostatné rezervy dlhodobé					
reklamácie	6 944	4 166	6 944	-	4 166
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	6 944	4 166	6 944	-	4 166
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 190	36 003	35 190	-	36 003
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 447	24 337	22 447	-	24 337
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	22 447	24 337	22 447	-	24 337
Ostatné rezervy krátkodobé					
reklamácie a zár. opravy	8 531	4 166	8 443	-	4 254
audit	4 212	7 500	4 300	-	7 412
	12 743	11 666	12 743	-	11 666
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 743	11 666	12 743	-	11 666

9. Závazky

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	-	272 493
Závazky v lehote splatnosti	949 695	739 178
	949 695	1 011 671

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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	865 540	865 540	-	-
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	37 809	37 809	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	25 833	25 833	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	16 777	16 777	-	-
Daňové záväzky a dotácie	3 656	3 656	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	80	80	-	-
	949 695	949 695	-	-

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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	940 284	940 284	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddavky	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu	-	-	-	-
Vydané dlhopisy	-	-	-	-
Iné dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	34 552	34 552	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	24 791	24 791	-	-
Daňové záväzky a dotácie	5 381	5 381	-	-
Záväzky z derivátových operácií	-	-	-	-
Iné záväzky	6 663	6 663	-	-
	1 011 671	1 011 671	-	-

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	- 11 683	- 29 360
– zdaniateľné	309 951	499 607
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	- 177 865	- 272 510
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	25 285	41 525
Vykázaný odložený daňový záväzok	25 285	41 525

Odložený daňový záväzok sa vykázal vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	25 285
Stav k 31. decembru 2020	41 525
Zmena	- 16 240
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	- 16 240
– zaúčtované do vlastného imania	-

11. Sociálny fond

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

	31.12.2021 (EUR)	31.12.2020 (EUR)
Stav k 1. januáru	1 975	1 904
Tvorba na ťarchu nákladov	2 350	2 961
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie	- 2 036	- 2 890
Stav k 31. decembru	2 289	1 975

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	31.12.2020
Bankový úver - Privatbanka	EUR	2,80%		mar.21	-	-	1 404 000
					-	-	1 404 000
Bankový úver - kontokorent Privatbanka	EUR	3%		mar.21	-	-	1 956 210
					-	-	1 956 210
Bankový úver - kontokorent - UNCB	EUR	EURIBOR + 1,21%		máj.22	999 410	999 410	-
					999 410	999 410	-
Bankový úver - kontokorent - UNCB	EUR	EURIBOR + 1,21%		máj.22	970 703	970 703	-
					970 703	970 703	-
Bankový úver - kontokorent - SLSP	EUR	1,70%		okt.27	1 359 494	1 359 494	-
					1 359 494	1 359 494	-
Spolu					3 329 607	3 329 607	3 360 210

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	-	-
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 203 165	3 360 210
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	932 208	-
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	194 234	-
Spolu	3 329 607	3 360 210

Závazky zabezpečené záložným právom**Kontokorentné úvery v UNCB, a.s.**

Záložné právo k nehnuteľnosti č. 35/2017/2 na liste vlastníctva č. 2677 vedenom pre okres Žiar nad Hronom, katastrálne územie Horné Opatovce na liste vlastníctva č. 872, katastrálne územie Ladomerská Vieska

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú pôžičku od spoločnosti Heneken, s.r.o. v sume 200 tis EUR. Daná dlhodobá pôžička slúži na posilnenie vlastného kapitálu

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	31. 12. 2020
EUR	0,10%	jan.23	200 000	200 000	-
			200 000	200 000	-

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	-	-
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	-	-
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 303 519	1 404 436
Emisné kvóty	-	-
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	1 303 519	1 404 436
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	100 917	100 917
Dotácie na úhradu nákladov	-	-
Emisné kvóty	-	-
Iné	-	-
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	100 917	100 917
Spolu	1 404 436	1 505 353

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 91 807			146 555		
z toho teoretická daň 21 %		- 19 280	21,00 %		30 777	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	241 793	50 776	-55,50 %	201 745	42 366	28,91 %
Výnosy nepodliehajúce dani	- 20 572	- 4 320	5,00 %	- 380 883	- 79 986	-54,58 %
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	- 129 715	- 27 176	29,50 %	-	-	-
Daň vyberaná zrážkou	-	-	-	-	-	-
	- 301	-	0,00 %	- 32 583	- 6 843	-4,67 %
Splatná daň		-	0,00 %		-	-4,67 %
Odložená daň		- 16 240	17,69 %		34 901	23,81 %
Celková vykázaná daň		- 16 240	17,69 %		34 901	19,14 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

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

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

	2021 EUR	2020 EUR
Tržby za vlastné výrobky-tuzemsko	2 652 779	2 607 284
Tržby za vlastné výrobky-EÚ	1 965 643	5 725 143
Spolu	4 618 422	8 332 427

	2021 EUR	2020 EUR
Tržby z predaja služieb-tuzemsko	12 893	16 246
Tržby z predaja služieb-EÚ	3 280	1 817
Spolu	16 173	18 063

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 214 178 EUR (v roku 2020 zníženie 207 091 EUR).

	2021 EUR	2020 EUR
Zmena stavu výrobkov-výroba	245 671	- 203 406
Zmena stavu výrobkov-prepracovanie	- 31 493	- 3 685
Spolu	214 178	- 207 091

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2021 EUR	2020 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	-
Ostatná aktivácia	-	-
Spolu	-	-

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Tržby z predaja majetku	6 000	-
Tržby z predaja materiálu	60 766	44 754
Tržby z predaja odpadu	256 111	145 510
Tržby z predaja obehových obalov	41 933	63 592
Spolu	364 810	253 857

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

	2021	2020
	EUR	EUR
Rozputenie - dotácie do prevádzkových výnosov	100 917	100 917
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	- 2 005	40 247
Spolu	98 912	141 164

5. Finančné výnosy

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosové úroky	1	8
Kurzové zisky, z toho:	564	35 663
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1 154
Ostatné významné položky finančných nákladov	-	11
Spolu	565	35 681

6. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady voči auditorovi	7 000	12 100
Opravy a udržiavanie	8 545	21 342
Cestovné	7 612	11 280
Náklady na reprezentáciu	3 585	11 585
mandátna zmluva Ing. Orlovský	3 000	51 186
mandátne služby (cestovné) Ing. Orlovský	1 213	22 009
mandátna zmluva Ing. Frolo	4 875	14 000
mandátne služby (cestovné) Ing. Frolo	-	513
Refundácia mzdových nákladov - Heneken, s.r.o.	70 751	-
prepravné k HV	39 673	94 626
preprava vrátených bubnov	32 495	33 071
PU rúrky	16 617	16 665
Provízie	-	500
upratovanie	3 120	6 538
právne a poradenské služby	27 262	20 100
prepracovanie	-	-
Trifid Consult	-	22 418
Ostatné služby	70 975	67 361
Spolu	296 721	405 293

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

7. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	-	-
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	12 100
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Spolu	12 100	12 100

8. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	469 574	596 199
Ostatné náklady na závislú činnosť	7 232	40 000
Sociálne poistenie	116 452	152 465
Zdravotné poistenie	49 778	63 577
Sociálne zabezpečenie	46 613	58 427
Spolu	689 649	910 668

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Dane a poplatky	14 223	14 834
Dary	-	-
Zmluvné pokuty	1	4 860
Poistne	16 796	20 895
Rezervy na reklamácie	- 381	66 261
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	30 737	75 262
Náklady na predaj odpadu	170 332	122 666
Náklady na predaj obehových obalov	27 541	22 746
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	310 602	300 175
Spolu	569 850	627 699

10. Finančné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové straty, z toho:	4 755	33 563
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 481	90
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	71 422	147 313
nákladové úroky	54 886	127 922
ostatné náklady na finančnú činnosť	16 536	19 391
Spolu	76 177	180 876

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

11. Čistý obrat

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

		2021	2020
		EUR	EUR
<u>Krajina/oblasť odbytu</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>		
Slovenská republika	Laná	2 836 575	2 536 043
	Rúrky	-	71 241
	Služby	16 173	18 063
	Spolu	2 852 747	2 625 347
EU	Laná	1 781 847	5 568 756
	Rúrky	-	156 388
	Služby	-	-
	Spolu	1 781 847	5 725 143
Spolu	Tovary	4 618 422	8 104 798
	Výrobky	-	227 628
	Služby	16 173	18 063
	Spolu	4 634 595	8 350 490

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienené záväzky**

Spoločnosť Heneken, s.r.o. je ručiacim subjektom za úvery v sekcii **12. Bankové úvery**.

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

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

Vplyv vojnového konfliktu na Ukrajinu na nepretržité pokračovanie v činnosti :

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	0	4	2	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1. Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

Heneken, s.r.o

	2021 EUR	2020 EUR
Závazky z obchodného styku	865 540	-
Závazky spolu	865 540	-
	2021 EUR	2020 EUR
Služby - Prepravné	230	-
Služby - Mzdy	59 068	-
Služby - IT	1 168	-
Služby - Autá	5 083	-
Nákupy - Služby - spolu	65 549	-
	2021 EUR	2020 EUR
Materiál	26 514	-
Náklad - Materiál spolu	26 514	-
	2021 EUR	2020 EUR
Materiál	2 671 643	-
Obstaranie - Materiál spolu	2 671 643	-
	2021 EUR	2020 EUR
Materiál	57 502	-
Výrobky	2 232 900	-
Výnosy - spolu	2 290 402	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

Heneken Melts, s.r.o

	2021	2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	24 562	-
Pohľadávky spolu	24 562	-
	2021	2020
	EUR	EUR
Služby - Mzdy	11 200	-
Nákupy - Služby - spolu	11 200	-
	2021	2020
	EUR	EUR
Materiál	26 514	-
Náklad - Materiál spolu	26 514	-
	2021	2020
	EUR	EUR
Materiál	178 952	-
Výnosy - spolu	178 952	-

Heneken Mazak, s.r.o

	2021	2020
	EUR	EUR
Materiál	28 134	-
Výnosy - spolu	28 134	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	0	4	2	8	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	6	4	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Transakcie s kľúčovým manažmentom**Kľúčoví zamestnanci**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 bol 6 a v roku 2020 bol 10.

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	165 162	186 642
Sociálne a zdravotné odvody	61 091	73 387
Spolu	226 253	260 029

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 702 EUR (v roku 2020: 40 000 EUR) :

Štatutári

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	7 232	40 000
Sociálne a zdravotné odvody	2 470	13 660
Spolu	9 702	53 660

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).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	1 915 700	-	-	-	1 915 700
Základné imanie	1 915 700				1 915 700
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	46 770		-	-	46 770
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	289 600	-	-	11 165	300 765
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	289 600	-	-	11 165	300 765
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 1 339 383	-	-	100 488	- 1 238 895
Nerozdelený zisk minulých rokov	126 779	-	-	100 488	227 267
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 466 162	-	-	-	- 1 466 162
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	111 653	-	75 567	- 111 653	- 75 567
Spolu	1 024 340	-	75 567	-	948 773

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

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	1 448 000	467 700	-	-	1 915 700
Základné imanie	1 448 000	467 700			1 915 700
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	46 770	-	-	46 770
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	289 600	-	-	-	289 600
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	289 600	-	-	-	289 600
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 1 196 509	-	-	- 142 874	- 1 339 383
Nerozdelený zisk minulých rokov	126 779	-	-	-	126 779
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 323 288	-	-	- 142 874	- 1 466 162
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 142 874	111 653	-	142 874	111 653
Spolu	398 217	626 123	-	-	1 024 340

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021**Peňažné prostriedky**

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

Kontokorentné účty nie sú v prehľade peňažných tokov evidované ako peňažné prostriedky.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	- 91 807	146 555
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	260 511	325 983
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	310 602	300 175
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	- 11 273	- 1 965
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 100 231	- 100 702
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	54 886	127 922
	Úroky účtované do výnosov (-)	- 1	- 8
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	1 315	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 6 000	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	11 213	561
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	- 483 295	284 533
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 364 619	- 106 472
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 63 827	518 290
	Zmena stavu zásob (-/+)	- 54 849	- 127 285
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	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.)	- 314 591	757 071
	Prijaté úroky (+)	1	8
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	- 54 886	- 127 922
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	-
	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 369 476	629 157

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 2 8 1 1

DIČ

2 0 2 0 0 6 4 6 9 5

Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-	8 732	- 260 101
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-	-
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	6 000	-
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-	-
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-	-
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-	-
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-	-
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-	-
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých	-	-	-
Prijaté úroky (+)	-	-	-
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-	-
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-	-
Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-	-
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-	-
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-	-
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-	-
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-	2 732	- 260 101
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1. Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-	-
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-	-
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-	-
Prijaté peňažné dary (+)	-	-	-
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-	-
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-	-
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-	-
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-	-
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-	-
C.2. Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	169 396	-	235 149
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-	-
Príjmy z úverov (+)	-	3 360 209	-
Výdavky na splácanie úverov (-)	-	3 390 813	- 235 149
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	200 000	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-	-
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-	-
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-	-
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-	-
Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-	-
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-	-
Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-	-
Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-	-
Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-	-
D. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	169 396	-	235 149
D. Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	-	202 812	133 907
E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		276 705	142 798
F. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		73 893	276 705
G. Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	1 315	-
H. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)		72 578	276 705