

**DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01.05.2020 – 30.04.2021

spoločnosti s ručením obmedzeným

**VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.
Bratislava**

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným
VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. Bratislava

k časti - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30 aprílu 2021, uvedenú na stranách 17–55 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26.11.2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 9 – 16 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti VALBEK&PRODEX zostavenej za rok 2020/2021 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 25. apríla 2022

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor
Bart Waterloos
Licencia UDVA č. 1029

Výročná správa za účtovné obdobie

01.05.2020 – 30.04.2021

Obchodné meno (názov)
účtovnej jednotky:

VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.

Sídlo:

851 01 Bratislava, Rusovská cesta 16

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky:



.....

Vyhotovená dňa: 19.4.2022 Podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie
výročnej správy:

.....

OBSAH

1.	CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI A HLAVNÉ AKTIVITY.....	3
2.	PREHĽAD ŠTRUKTÚRY SPOLOČNÍKOV A KONATEĽOV ZA OBDOBIE 01.05.2020 – 30.04.2021	3
3.	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA.....	4
4.	PREHĽAD TOP ODBERATEĽOV A TOP DODÁVATEĽOV SPOLOČNOSTI	4
5.	ZAMESTNANOSŤ	6
6.	PREDPOKLADANÝ VÝVOJ PRE OBDOBIE OD 01.05.2021 DO 30.04.2022	6
7.	INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE	6
8.	UKAZOVATELE FINANČNEJ ANALÝZY.....	7
9.	VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY.....	8
10.	ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 30.04.2021	9

1. CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI A HLAVNÉ AKTIVITY

Obecné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti: VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.
(PRODEX spol. s r.o. do 30.4.2020)

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Sídlo: 851 01 Bratislava, Rusovská cesta 16

IČO/DIČ: 17 314 569 / 2020382166

Zapísaná: v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 465/B

Dátum vzniku alebo zahájenia činnosti: 18.03.1991

Spoločnosť sa zlúčila so sesterskou spoločnosťou VALBEK s.r.o. (SR) k 1.5.2020 ako právny nástupca a súčasne sa premenovala z PRODEX spol. s r.o. na VALBEK&PRODEX spol. s r.o.

Hlavný predmet činnosti

- Projektová činnosť (najmä koľajová doprava)
- Administratívne služby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Poskytovanie softwaru-predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovovanie programov na zákazku

Spoločnosť má prevádzkové strediská v Bratislave, Žiline a Košiciach.

2. PREHĽAD ŠTRUKTÚRY SPOLOČNÍKOV A KONATEĽOV ZA OBDOBIE 01.05.2020 – 30.04.2021

Údaje o fyzických alebo právnických osobách

Spoločníci	Obchodný podiel v %	Výška vkladu
Ing. Ľubomír Turinič	22%	25 608,00 €
VALBEK-EU, a.s.	78%	90 792,00 €
SPOLU	100%	116 400,00 €

Konatelia spoločnosti

Ing. Ľubomír Turinič

Ing. Ján Bušovský

Ing. Eduard Manco od 01.05.2020 na základe zlúčenia so spoločnosťou VALBEK s.r.o.)

V mene spoločnosti koná a podpisuje každý konateľ samostatne.

3. VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Súčet prevádzkových, finančných výnosov	12 422 442 €
Súčet prevádzkových, finančných nákladov	10 582 080 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 840 362 €
Výsledok hospodárenia po zdanení daňou z príjmu	1 433 640 €

Spoločnosť na základe Valného zhromaždenia rozhodlo, že vykázaný zisk z riadnej účtovnej závierky vo výške 1 433 640 eur za účtovné obdobie 01.05.2020 – 30.4.2021 zaúčtuje na účet nerozdeleného zisku minulých rokov a na základe rozhodnutia tento vykázaný zisk nerozdelí.

4. PREHL'AD TOP ODBERATEĽOV A TOP DODÁVATEĽOV SPOLOČNOSTI

Prehľad **TOP odberateľov** podľa obratu je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

P. č.	Company	01.05.2020 - 30.04.2021	%	P. č.	01.05.2019 - 30.04.2020	%
1	Železnice SR	6 540 678,00	53,52%	1	4 113 221,00	47,57%
2	NDS, a.s.	793 058,00	6,49%	-		
3	Reming Consult	535 860,00	4,38%			
4	Eurovia SK	398 528,00	3,26%	-		
5	Joint Venture Broad	359 986,00	2,95%			
6	Valbek CZ	310 049,00	2,54%	-		
7	PROSIV	188 625,00	1,54%	8	48 000,00	0,56%
8	Doprastav, a.s.	117 164,00	0,96%	-		
9	Amberg Engineering	113 847,00	0,93%	-		
10	KUMAT	107 736,00	0,88%	3	246 179,00	2,85%
-	Mondi SCP a.s.		-	2	255 629,00	2,96%
-	Klub ZPS vo vibroaku		-	4	115 737,00	1,34%
-	Valbek SK		-	5	94 509,00	1,09%
-	VERTICAL INDUSTRIAL		-	6	69 840,00	0,81%
-	Elektrizace železnic		-	7	56 421,00	0,65%
-	Polarek		-	9	46 400,00	0,54%
-	Texo Partner a.s.		-	10	41 514,00	0,48%
Subtotal		9 465 531,00	77,46%		5 087 450,00	58,83%
Other		2 754 874,00	22,54%		3 559 841,00	41,17%
Turnover (601 - 606)		12 220 405,00	100,00%		8 647 291,00	100,00%

V porovnaní s predchádzajúcim obdobím od 01.05.2019 do 30.04.2020 sa TOP odberatelia výrazne zmenili. Aktuálnymi TOP 3 odberateľmi sú Železnice Slovenskej republiky; NDS, a.s.; a Reming Consult.

Informácia o TOP dodávateľoch spoločnosti podľa obratu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

P. č.	Company	01.05.2020 - 30.04.2021	%	P. č.	01.05.2019 - 30.04.2020	%
1	Reming Consult	878 477,00	13,56%	3	155 340,00	4,09%
2	GEEKOD, s.r.o.	512 517,00	7,91%	1	420 253,00	11,05%
3	Valbek CZ	498 693,00	7,70%	-		
4	AZ GEO s.r.o.	437 623,00	6,75%	-		
5	SIRECO s.r.o.	301 100,00	4,65%	-		
6	Dopravoprojekt BA	164 890,00	2,54%	-		
7	Woonerf spol. s r.o.	122 570,00	1,89%	5	60 380,00	1,59%
8	GEO 3 Trenčín	96 471,00	1,49%	-		
9	AM Sudop spol. s r.o.	83 700,00	1,29%	-		
10	DIPRO Consult, s.r.o.	53 995,00	0,83%	-		
-	Klub ZPS vo vibroaku	-	-	2	251 410,00	6,61%
-	EGEM	-	-	4	71 556,00	1,88%
-	RAIL Group	-	-	6	45 000,00	1,18%
-	SURVEYE	-	-	7	44 720,00	1,18%
-	Valbek s.r.o. SK	-	-	8	43 569,00	1,15%
-	BBF elektro s.r.o.	-	-	9	32 720,00	0,86%
-	ECS ENGINEERING, s.r	-	-	10	32 490,00	0,85%
Subtotal		3 150 036,00	48,61%		1 157 438,00	30,44%
Other		3 329 883,36	51,39%		2 645 113,12	69,56%
Turnover (501, 502, 511, 518)		6 479 919,36	100,00%		3 802 551,12	100,00%

TOP 3 dodávateľmi sú GEEKOD, Valbek CZ, Reming Consult. Štruktúra TOP dodávateľov je podobná ako štruktúra TOP dodávateľov za predchádzajúceho obdobia.

5. ZAMESTNANOSŤ

Údaje o počte zamestnancov a osobných nákladoch je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Ukazovateľ	k 30.04.2021	k 30.04.2020
Počet zamestnancov spolu	129	103
Počet vedúcich zamestnancov	7	6
Priemerný počet zamestnancov	116,25	95,1
Osobné náklady v EUR	3 802 168	3 038 228

Spoločnosť v porovnaní s hospodárskym rokom 2020/2021 zvýšila počet svojich zamestnancov o 26. Spoločnosť sa zlúčila so spoločnosťou VALBEK s.r.o. a to má za následok nárast zamestnancov.

6. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ PRE OBDOBIE OD 01.05.2021 DO 30.04.2022

V tomto období predpokladáme ešte pokračovanie stavu, ktorý prinieslo ochorenie COVID-19. Napriek rozbehnutým zákazkám neočakávame zlepšenie, čo sa týka vyhlasovania súťaží v rámci verejného obstarávania, dlhodobo absentuje dostatočné množstvo súťaží menších zákaziek, resp. prichádza po vyhlásení k ich zrušeniu. Nasledujúce obdobie budú pokrývať aj naďalej vo veľkej miere zákazky z minulých období, dlhodobé projekty, ktoré prechádzajú rôznymi stupňami projektovania a rovnako očakávame výrazný podiel zákaziek v Českej republike.

7. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE

A) Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť VALBEK&PRODEX spol. s r.o. je dcérskou spoločnosťou Valbek-EU, a.s., so sídlom Vaňurova 505/17, 460 07 Liberec III-Jeřáb. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

B) Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

C) Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov, ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

D) Spoločnosť sa zlúčila so sesterskou spoločnosťou VALBEK s.r.o. (SR) k 1.5.2020 ako právny nástupca a súčasne sa premenovala z PRODEX spol. s r.o. na VALBEK&PRODEX spol. s r.o.

Po ukončení účtovného obdobia sa až do dnešného dňa nevyskytli udalosti osobitného významu, ktoré by mohli ovplyvniť rozhodnutia užívateľov účtovnej závierky zostavenej k 30.04.2021.

Situácia na Ukrajine našu spoločnosť a projekty, na ktorých sa podieľame, zatiaľ priamo neovplyvnila. Očakávame však, že dopad bude v sektore stavebníctva a aj čo sa týka vyhlasovania nových súťaží v zmysle pozastavenia vzhľadom na stúpajúce ceny

stavebných materiálov a celkového zvyšovania cien. Situáciu sledujeme aj v súvislosti s dopadom na naše kapacity a ich naplnenosť, čo by v prípade pozastavenia súťaží na projektové práce mohlo mať dopad aj na zamestnancov našej spoločnosti.

- E) Účtovná jednotka VALBEK&PRODEX spol. s r.o. má organizačnú zložku v zahraničí – PRODEX spol. s r.o. organizačná zložka, Perucká 2481/5, 120 00 Praha 2. Organizačná zložka bola založená v roku 2013.
- F) Spoločnosť nevykonáva žiadnu činnosť ovplyvňujúcu významným spôsobom životné prostredie.

8. UKAZOVATELE FINANČNEJ ANALÝZY

A) Absolútne kvantitatívne ukazovatele (v EUR):

EBIT	1 840 679 €	1 573 829 €
Vlastné imanie	7 343 226 €	4 720 719 €
Majetok netto	11 656 061 €	8 242 066 €

Ukazovateľ Vlastné imanie sa oproti predchádzajúcemu obdobiu zvýšil z dôvodu, že v priebehu roka nebol vyplatený zisk minulých rokov spoločníkom. Ukazovateľ EBIT sa zvýšil o 267 TEUR a hodnota majetku netto sa zvýšila o 3 414 TEUR.

B) Pomerové ukazovatele

Druh ukazovateľa	k 30.04.2020	k 30.04.2021
Celková zadlženosť	43,00%	37,00%
Finančná samostatnosť	57,00%	63,00%
Miera zadlženia	75,00%	59,00%
Rentabilita celkového kapitálu	0,15	0,12
Rentabilita vlastného kapitálu	0,26	0,20
Okamžitá likvidita	0,66	0,83
Celková likvidita	2,45	2,84

Celková zadlženosť spoločnosti v porovnaní s obdobím 2019/2020 klesla. Je to spôsobené nárastom záväzkov a vlastného imania v období 2020/2021. Vlastné imanie vzrástlo oproti roku 2019/2020 o 2 622 TEUR a záväzky vzrástli o 792 TEUR. Za hospodársky rok k 2020/2021 eviduje spoločnosť daňovú pohľadávku vo výške 124 TEUR v porovnaní s obdobím 2019/2020, v ktorom spoločnosť eviduje pohľadávku vo výške 288 EUR. Za hospodársky rok 2019/2020 spoločnosť eviduje daňový záväzok vo výške 613 TEUR a v roku 2020/2021 vo výške 425 TEUR.

Finančná samostatnosť oproti predchádzajúcemu obdobiu sa zlepšila. Miera zadlženosti poklesla oproti roku 2019/2020 o 16%.

Rentabilita využívania kapitálu je tesne pod (pri celkovej rentabilite, aj pri vlastnej rentabilite) nad odporúčané hodnoty, čo znamená, že spoločnosť kapitál, ktorým disponuje využíva nie veľmi efektívne a teda v rámci plánovania budúceho vývoja by mala spoločnosť zvážiť jeho zlepšenie.

Pohotová aj celková likvidita sú nad odporúčané hodnoty. Spoločnosť má dostatok zdrojov na krytie svojich záväzkov, čomu nasvedčuje aj nárast hodnôt daných ukazovateľov oproti predchádzajúcemu roku.

9. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY

Spoločnosť má predpoklady na ďalšie pokračovanie svojej činnosti. Riziká plnenia termínov projektov z procesov a koordinácie projektov zo strany objednávateľa predstavujú dlhodobé riziko, čo môže pri väčších nových zákazkách, prípadne spracovaní ďalších stupňov projektu, viesť aj k spomaleniu ich počiatočného rozbehu. Tieto procesy nie je spoločnosť schopná ovplyvniť do takej miery, aby nemali dosah aj na plánované plnenie v rámci hospodárskeho roku.

Ing. Ľubomír Turinič
Riaditeľ a konateľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie od 01.05.2020 – 30.04.2021

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.
Bratislava

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným
VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. Bratislava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. aprílu 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. aprílu 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

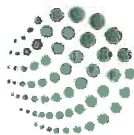
Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 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 na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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



Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

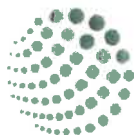
Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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 audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými 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. Náš 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 zváženie, 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, zvážime, 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 končiaci k 30.04.2021 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.

Bratislava, 26. november 2021



VGD SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269

Zodpovedný audítor
Bart Waterloos
Licencia SKAU č. 1029

Translation of the Independent Auditor's Report
in Slovak language

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

for the period 01.05.2020 – 30.04.2021

on the audit of the financial statements

limited liability company

VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.
Bratislava

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

to the partners and statutory body of the limited liability company
VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. Bratislava

Report on the financial statement

Opinion

We have audited the financial statements the VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. (the "Company") comprising the balance sheet as at April 30, 2021, the income statement for the year then ended and notes to the financial statements comprising a summary of major accounting principles and accounting methods.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at April 30, 2021 and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act No. 431/2002 Coll. on accounting as amended (hereinafter referred to as the "Act of Accounting").

Basis for Opinion

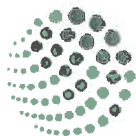
We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISA). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section. We are independent of the Company within the meaning of Act No. 423/2015 on statutory audit and on amendments and supplements to the Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended (hereinafter referred to as the "Act on statutory audit"), relating to ethics, including the auditor's Code of Ethics relevant to our audit of the financial statements and have fulfilled our further responsibilities under those ethical requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibility of the Statutory Body and Those charged with governance for the Financial Statements

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

When preparing the financial statements the statutory body is responsible for the evaluation of the Company's ability to continue its business as a going concern, to describe facts relating to a going concern, if required, and use of the presumption of a going concern in the accounting, unless it intends to liquidate the Company or end its business or there isn't any other realistic option other than doing that.

This is a translation of the original Slovak Auditor's Report to the accompanying financial statements translated into English language.



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

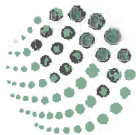
Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

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

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

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

We communicate with those charged with governance, including, but not limited to, the planned scope and timing of the audit, and significant audit findings, including any significant internal control weaknesses that we identify during our audit



Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Disclosures in the Annual Report

Management is responsible for disclosures in the annual report prepared in accordance with requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements does not cover the other information in the annual report.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information included in the annual report and consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained during the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

The annual report was not available to us as at the date of our auditor's report.

When we obtain the annual report, we will consider whether the annual report of the Company contains information whose disclosure is required by the Act on Accounting and, based on the work performed during the audit of the financial statements, we will express our opinion on whether:

- information included annual report to 30.04.2021 is consistent with the financial statements for that year,
- the annual report contains information required by the Act on Accounting.

Furthermore, we will report to you any material misstatements identified by us in the annual report based on our understanding of the entity and its environment obtained during the audit of the financial statements.

Bratislava, 26 November 2021

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava
Companies Register, Insert No.74698/B
SKAU License No. 269



Responsible auditor
Bart Waterloos
SKAU License No. 1029

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.04.2021

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020382166	x riadna	malá	od	05 2020
IČO			Za obdobie	
17314569	mimoriadna	x veľká	do	04 2021
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 05 2019
71.12.1			do	04 2020

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

VALBEK&PRODEX, SPOL. S R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

RUSOVSKÁ CESTA

Číslo

16

PSČ

Obec

85101 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA I

ODDIEL: SRO, VLOŽKA Č.: 465/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0259201143

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

28.09.2021

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
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	3 8 7 1 0	3 8 7 1 0	3 7 3 0 9
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	3 8 7 1 0	3 8 7 1 0	3 7 3 0 9
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	1 0 8 0 0	1 0 8 0 0		1 0 8 0 0
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	3 4 5 7 8	3 4 5 7 8		
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	2 1 3 1 2	2 1 3 1 2		2 5 2 2 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 0 1 4 0 5 2	7 9 5 0 7 6 9		5 8 4 4 0 2 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 3 5 6 1 8 1	7 2 9 2 8 9 8		4 7 8 4 6 9 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 6 8 2 3 1	2 6 8 2 3 1		1 1 6 6 5 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



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



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

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



Ozna- čenie 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	7 6 3	7 6 3
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	7 6 3	7 6 3
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	7 5 4 4 1	2 8 7 8
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	4 2 7 9	2 8 7 8
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	7 1 1 6 2	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 6 9 8 0 3 9	3 3 5 2 9 7 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 6 9 8 0 3 9	3 3 5 2 9 7 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení (+/- r. 01 + (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 4 3 3 6 4 0	1 2 3 6 0 6 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 3 1 1 3 1 2	3 5 1 8 9 3 0
B.1.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 3 7 8 7	1 0 2 0 5
B.1.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 3 7 8 7	1 0 2 0 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 7 3 0 4 2 1	4 8 1 7 7 9 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 9 3 0 4	2 5 1 2 3
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	8 8	1 8 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8 8	1 8 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 9 2 1 6	2 4 9 4 2
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 2 2 2 9	9 0 5 8 9
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	3 1 7	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 1 7	
O.	Kurzové straty (563)	52	6 2 6 9 0	6 6 0 5 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 9 2 2 2	2 4 5 3 8



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.
Rusovská cesta 16
851 01 Bratislava

Spoločnosť VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 7. marca 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 18. marca 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 465/B) pod názvom Prodex spol. s r.o.

01.05.2020 došlo k zlúčeniu spoločnosti Prodex spol. s r.o. so spoločnosťou Valbek s.r.o.; na základe zlúčenia od tohto dátumu spoločnosť Prodex spol. s r.o. vystupuje pod novým názvom, a to VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

projektová činnosť v investičnej výstavbe
poskytovanie softwaru – predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovovanie programov na zákazku

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 30. aprílu 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. októbra 2020.

Účtovná závierka zaniknutej spoločnosti Valbek s.r.o. k 30. aprílu 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. októbra 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. aprílu 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR-SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. mája 2020 do 30. apríla 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 potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Valbek-EU a.s.

Názov a sídlo spoločnosti, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a v ktorej je prístupná konsolidovaná účtovná závierka:

Valbek-EU, a.s.
Vaňurova 505/17
460 07 Liberec

Spoločnosť VALBEK&PRODEX, spol. s r.o. nie je materskou účtovnou jednotkou. Od roku 2013 však má organizačnú zložku v Českej republike. Účtovné výkazy organizačnej zložky sú zahrnuté v účtovných výkazoch Spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.04.2021	30.04.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	116,25	95,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	129	103
počet vedúcich zamestnancov	7	6

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

Ing. Ľubomír Turinič (od 16.11.2009)

Ing. Ján Bušovský (od 24.11.2014)

Ing. Eduard Manco (od 01.05.2020 na základe zlúčenia so spoločnosťou Valbek s.r.o.)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. aprílu 2021 bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Valbek-EU, a.s., Vaňurova 505/17, 460 07 Liberec, ČR	90 792	78	78	-
Ing. Ľubomír Turinič, Na Krčoch 20/8478, 841 06 Bratislava	25 608	22	22	-
Spolu	116 400	100	100	-

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).

Manažment Spoločnosti vyhodnotil vplyv celosvetovej pandémie COVID-19 na jej ďalšie fungovanie a nepredpokladá, že tieto vplyvy budú mať za dôsledok ukončenie činnosti Spoločnosti. Naďalej sa snaží situáciu vyhodnocovať a prijímať také opatrenia, aby Spoločnosť dokázala nepretržite fungovať nasledujúcich 12 mesiacov.

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

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, poistné a pod.), zníženú o dobročiny, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,

f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší 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 po čas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia a zároveň vyššia ako 500 EUR, sa tiež odpisuje. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 500 EUR a nižšia, sa vykáže v nákladoch jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	3-4	lineárna	25-33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok nad 500 EUR	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok do 500 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a zároveň vyššia ako 500 EUR, sa tiež odpisuje. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 500 EUR a nižšia, sa vykáže v nákladoch jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3-12	lineárna	8,33-33
Dopravné prostriedky (osobné automobily)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok nad 500 EUR	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 500 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100

Pozemky sa neodpisujú.

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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

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

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje realizovateľné cenné papiere a podiely.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou bez vplyvu na výsledok hospodárenia; zmeny ich reálnej hodnoty sa účtujú oproti účtu 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Vplyv zmeny reálnej hodnoty oproti nákupnej cene sa prejaví na výsledku hospodárenia až pri predaji realizovateľných cenných papierov a podielov.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

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

VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.
Poznámky Úč PODV 3 – 01

Účtovná závierka k 30. aprílu 2021
I ČO: 17314569
DIČ: 2020382166

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

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

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

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

6. Pohľadávky

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

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

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

10. Závazky

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

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa 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, vo či 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 vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý 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.

15. Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa preddavky 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.

16. Výnosy

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

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.
Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

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

17. 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.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný 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.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o významných opravách minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. mája 2020 do 30. apríla 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. mája 2019 do 30. apríla 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Hnuteľné veci tvorí kancelárska technika, klimatizácie a dopravné prostriedky.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. mája 2020 do 30. apríla 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. mája 2019 do 30. apríla 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. mája 2020 do 30. apríla 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. mája 2019 do 30. apríla 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Dlhodobý finančný majetok tvoria podielové fondy vo VÚB.

4. Zásoby

K zásobám nebola tvorená opravná položka. Zásoby na sklade predstavujú kancelársky papier, tonery a pohonné hmoty v nádržiach.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil pomocou počtu odpracovaných hodín a nákladov na subdodávky. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.
Přehled o pohybech osobního majetku
30.4.2021

Název	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	01.05.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.05.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.04.2020	30.4.2021	30.04.2020	30.4.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	259 502	16 807	13 866	0	254 591	11 177	13 416	0	4 911	10 091	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poškodené predčiatky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetokspolu	259 502	16 807	13 866	0	254 591	11 177	13 416	0	4 911	10 091	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	556 517	214 678	255 006	0	486 911	63 040	216 477	0	69 606	182 715	0	0
pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a táhne zvierat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poškodené predčiatky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetokspolu	556 517	214 678	255 006	0	486 911	63 040	216 477	0	69 606	182 715	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizované cenné papiere a podiely	37 309	1 401	0	0	0	0	0	0	37 309	38 710	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti viac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách a dobohu viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poškodené predčiatky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetokspolu	37 309	1 401	0	0	0	0	0	0	37 309	38 710	0	0
Neobežný majetokspolu	853 328	232 886	268 872	0	741 502	74 217	229 893	0	111 826	231 516	0	0

VALBEK&PRODEX, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.4.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opakujúce sa náklady				Opravné položky				Zostatková cena			
	01.05.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.4.2020	01.05.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.4.2020	01.05.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.4.2019	30.4.2020
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	285 561	2 640	28 699	0	259 502	272 481	10 396	28 286	0	254 591	13 080	0	0	0	4 911	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok	285 561	2 640	28 699	0	259 502	272 481	10 396	28 286	0	254 591	13 080	0	0	0	4 911	0
Dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	554 350	46 022	60 855	17 000	556 517	504 039	42 133	59 261	0	486 911	50 311	0	0	0	69 606	0
Pešovatelské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	17 000	0	0	-17 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	571 350	46 022	60 855	0	556 517	504 039	42 133	59 261	0	486 911	50 311	0	0	0	69 606	0
Dlhodobý majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou odrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	38 052	0	743	0	37 309	0	0	0	0	0	38 052	0	0	0	37 309	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti odrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vlnanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok	38 052	0	743	0	37 309	0	0	0	0	0	38 052	0	0	0	37 309	0
Dlhodobý majetok	894 963	48 662	90 297	0	853 328	776 520	52 529	87 547	0	741 502	118 443	0	0	0	111 826	0
Neobežný majetok	894 963	48 662	90 297	0	853 328	776 520	52 529	87 547	0	741 502	118 443	0	0	0	111 826	0

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	12 149 730;
Celková suma vynaložených nákladov k 30. aprílu 2021	8 797 531
Zisk vykázaný k 30. aprílu 2021	3 352 199;
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	524 359

Spoločnosť má k 30.4.2021 niekoľko zákaziek, ktorých náklady neboli vyfakturované do konca účtovného obdobia, a preto bola počítaná rozpracovaná zákazková výroba.

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.5.2020 EUR	Prevzatie pri zlúčení EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Stav k 30.4.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	63 283	20 814	0	20 814	63 283
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	63 283	20 814	0	20 814	63 283

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.4.2021 EUR	30.4.2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 476 937	5 697 849
Pohľadávky po lehote splatnosti	603 805	245 481
Spolu	8 080 742	5 943 330

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.04.2021 EUR	30.04.2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-101 484	-122 687
– zdaniteľné	0	2 593
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	21 312	25 220

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

	EUR
Stav k 30.4.2021	21 312
Stav k 30.4.2020	25 220
Zmena	-3 908
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-4 132
– zaúčtované do vlastného imania	14 944
– odložený daňový záväzok prevzatý pri zlúčení od zanikajúcej spoločnosti	-14 720

8. Finančné účty

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

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	30. 4. 2021	30. 4. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 864	0
Poistenie	0	0
IT servis	5 864	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	78 242	53 141
Poistenie	9 277	6 442
IT servis	45 035	29 663
Nájomné	14 909	0
Reklamné služby	274	0
Ostatné	8 747	17 036
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	139
Vrátené poistné	0	139
Spolu	84 106	53 280

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. aprílu 2021 je 116 400 EUR (k 30. aprílu 2020: 116 400 EUR).
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za obdobie 1.5.2019-30.4.2020 vo výške 1 236 060 EUR (Prodex) a 454 488 EUR (Valbek) bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 690 548
Spolu	1 690 548

Spoločníci navrhli, aby výsledok hospodárenia za obdobie 1.5.2020-30.4.2021 vo výške 1 433 640 EUR bol preveđený na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

11. Rezervy

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

	Stav k 1.5.2020 EUR	Prevzatie pri zlúčení EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.4.2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	205 960	29 339	296 036	235 299	0	296 036
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	107 172	25 157	201 824	132 329	0	201 824
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	107 172	25 157	201 824	132 329	0	201 824
Ostatné rezervy krátkodobé						
Zostavenie účtovnej zvierky a daňového priznania	1 500	750	1 500	2 250	0	1 500
Overenie účtovnej zvierky	4 700	3 200	3 890	7 900	0	3 890
Pokuty a penále	0	0	0	0	0	0
Iné	92 588	232	88 822	92 820	0	88 822
	98 788	4 182	94 212	102 970	0	94 212
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	98 788	4 182	94 212	102 970	0	94 212

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Záväzky

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

	30. 4. 2021 EUR	30. 4. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	458 125	147 586
Závazky v lehote splatnosti	<u>3 533 364</u>	<u>3 155 179</u>
	<u>3 991 489</u>	<u>3 302 765</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. aprílu 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 286 200	1 286 200	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 467 542	1 467 542	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	4 464	4 464	0	0
Závazky voči zamestnancom	517 790	517 790	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	282 766	282 766	0	0
Daňové záväzky a dotácie	425 755	425 755	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6 972	6 972	0	0
	<u>3 991 489</u>	<u>3 991 489</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. aprílu 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	598 949	598 949	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 241 024	1 241 024	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	250 085	250 085	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 452	1 452	0	0
Záväzky voči zamestnancom	358 199	358 199	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	235 424	235 424	0	0
Daňové záväzky a dotácie	613 581	613 581	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 051	4 051	0	0
	3 302 765	3 302 765	0	0

Ako ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 250 085 EUR sú vykázané záväzky voči spoločníkom pri rozdelení zisku.

13. Sociálny fond

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

	30.04.2021 EUR	30.04.2020 EUR
Stav k 1. máju	10 205	9 161
Prevzatie pri zlúčení	937	0
Tvorba na ťarchu nákladov	19 419	11 097
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-6 774	-10 053
Stav k 30. aprílu	23 787	10 205

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

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť v bežnom období nemala žiadne pôžičky ani iné návratné finančné výpomoci.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 4. 2021	30. 4. 2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 523	2 417
Ostatné	1 523	2 417
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Spolu	1 523	2 417

F. INFORMÁCIE O FINANČNÝCH PRENÁJMOCH

Spoločnosť nie je finančným prenajímateľom ani finančným nájomcom.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	30.04.2021			30.04.2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 840 362			1 573 828		
z toho teoretická daň 21 %		386 476	21,00 %		330 504	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	196 352	41 234	2,24 %	159 570	33 510	2,13 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-121 546	-25 525	-1,39 %	-100 299	-21 063	-1,34 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné (daň zaplatená v zahraničí nad limit zápočtu)	0	405	0,02 %	0	0	0,00 %
	1 915 168	402 590	21,88 %	1 633 099	342 951	21,79 %
Splátaná daň		402 590	21,88 %		342 951	21,79 %
Odložená daň		4 132	0,22 %		-5 182	-0,33 %
Celková vykázaná daň		406 722	22,10 %		337 769	21,46 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	30.04.2021 EUR	30.04.2020 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar (čistý obrat)

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

Oblasť odbytu	Služby (nájomné, administratívne a iné služby)		Inžinierske a architektonické služby (zákazková výroba)		Spolu	
	30.04.2021	30.04.2020	30.04.2021	30.04.2020	30.04.2021	30.04.2020
a	b	c	d	e		
Slovenská republika	2 135	62 229	9 697 930	5 331 877	9 700 065	5 394 106
Zahraničie	68 540	26 159	2 451 800	3 227 026	2 520 340	3 253 185
Spolu	70 675	88 388	12 149 730	8 558 903	12 220 405	8 647 291

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.04.2021	30.04.2020
	EUR	EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku	94 086	4 333
Výnosy z poistných plnení	2 023	10 394
Výnosy z prefakturácie poplatkov	23 716	24 530
Iné	2 908	293
Spolu	122 733	39 550
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

3. Osobné náklady

	30.04.2021	30.04.2020
	EUR	EUR
Mzdy	2 738 454	2 184 735
Odmeny členom orgánov spoločnosti	7 920	0
Sociálne poistenie	642 777	518 485
Zdravotné poistenie	261 311	220 998
Sociálne zabezpečenie	151 706	114 010
Spolu	3 802 168	3 038 228

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.04.2021	30.04.2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	77 985	21 209
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 231	3 733
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Výnosové úroky	88	181
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	79 304	25 123

5. Náklady na poskytnuté služby

	30.04.2021	30.04.2020
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 220</i>	<i>11 317</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 220	4 717
Iné uistovacie audítorské služby	0	1 600
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	5 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 390 151</i>	<i>3 759 424</i>
nájomné za kancelárske priestory	338 565	252 248
subdodávkové služby	5 147 068	2 627 581
podpora a poradenstvo od materskej firmy	559 441	420 494
servis software	124 738	94 408
poradenstvo, účtovníctvo	31 247	22 540
právne služby	11 288	17 737
telefóny, internet	17 924	18 096
reklama, marketing	4 015	88 213
opravy a údržba	14 921	25 448
ostatné služby	140 944	192 659
Spolu	<u>6 397 371</u>	<u>3 770 741</u>

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	30.04.2021	30.04.2020
dary	2 000	600
pokuty a penále	412	4 148
odpisy pohľadávok	0	0
manká a škody	0	0
poistné	32 451	28 128
poplatky	25 839	40 415
iné	36 153	15 654
Spolu	<u>96 855</u>	<u>88 945</u>

7. Finančné náklady

	30.04.2021 EUR	30.04.2020 EUR
Kurzové straty	61 135	65 611
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 555	440
Predané cenné papiere	0	0
Nákladové úroky	317	0
Bankové poplatky	49 222	24 538
Iné	0	0
Spolu	<u>112 229</u>	<u>90 589</u>

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má prenajaté kancelárske priestory v operatívnom prenájme. Náklady na nájomné za obdobie 1.5.2020-30.4.2021 boli 338 565 EUR, z toho voči spriazneným osobám 103 920 EUR (za obdobie 1.5.2019-30.4.2020 boli 252 248 EUR, z toho voči spriazneným osobám 109 416 EUR).

Spoločnosť má prenajaté osobné automobily v operatívnom prenájme od tretej osoby. Náklady na nájomné za obdobie 1.5.2020-30.4.2021 boli 21 514 EUR (za obdobie 1.5.2019-30.4.2020: 15 919 EUR).

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť v období 1.5.2020-30.4.2021 neprenajímala majetok. Výnosy z prenájmu kancelárskych priestorov tretej osobe za obdobie 1.5.2019-30.4.2020 boli 49 897 EUR.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky zostavenej k 30.4.2021, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť Spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	30.04.2021	30.04.2020
Valbek-EU - výnosy	57 398	26 159
Valbek s.r.o. (SR) - výnosy (spoločnosť zanikla zlúčením)	0	95 767
Valbek s.r.o. (ČR) - výnosy	402 061	39 580
V-Con - výnosy	1 100	5 141
Novák&Partner - výnosy	0	14 686
VT-Real - výnosy	2 135	7 530
IBR Consulting s.r.o. (ČR) - výnosy	185	782
BUNG CZ - výnosy	0	470
Valbek-EU - náklady	587 453	422 782
Valbek s.r.o. (SR) - náklady (spoločnosť zanikla zlúčením)	0	43 210
Valbek s.r.o. (ČR) - náklady	1 633 954	578 001
V-Con - náklady	47 750	72 489
Novák&Partner - náklady	0	137 660
VT-Real - náklady	103 920	102 851
IBR Consulting s.r.o. (SR) - náklady	13 791	13 500
IBR Consulting s.r.o. (ČR) - náklady	8 454	5 437
AZ GEO s.r.o. - náklady	443 574	29 491
Valbek s.r.o. (ČR) - nákup dlhodobého majetku	89 591	27 103
BUNG CZ - náklady	0	95

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Hrubá mzda kľúčového manažmentu za obdobie 1.5.2020-30.4.2021 bola 26 922 EUR (za 1.5.2019-30.4.2020 bola 24 577 EUR). Odmeny vedúcemu organizačnej zložky za obdobie 1.5.2020-30.4.2021 boli 7 920 EUR (1.5.2019-30.4.2020: žiadne).

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

Vedúcemu organizačnej zložky boli za obdobie 1.5.2020-30.4.2021 poskytnuté odmeny 7 920 EUR (1.5.2019-30.4.2020: žiadne). Orgánom Spoločnosti neboli v bežnom ani bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne výhody.

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.5.2020 EUR	Prevzaté pri zlúčení EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.4.2021 EUR
Základné imanie	116 400	6 639	0	0	-6 639	116 400
Základné imanie	116 400	6 639	0	0	-6 639	116 400
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	6 639	6 639
Zákonné rezervné fondy	11 640	664	0	0	0	12 304
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 640	664	0	0	0	12 304
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	763	0	0	0	0	763
Štatutárne fondy	763	0	0	0	0	763
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 878	56 218	16 345	0	0	75 441
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 878	0	1 401	0	0	4 279
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	56 218	14 944	0	0	71 162
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 352 978	1 065 250	0	410 737	1 690 548	5 698 039
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 352 978	1 065 250	0	410 737	1 690 548	5 698 039
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 236 060	454 488	1 433 640	0	-1 690 548	1 433 640
Spolu	4 720 719	1 583 259	1 449 985	410 737	0	7 343 226

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.5.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.4.2020 EUR
Základné imanie	116 400	0	0	0	116 400
Základné imanie	116 400	0	0	0	116 400
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	11 640	0	0	0	11 640
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 640	0	0	0	11 640
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	763	0	0	0	763
Štatutárne fondy	763	0	0	0	763
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 621	0	743	0	2 878
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 621	0	743	0	2 878
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 297 898	0	0	1 055 081	3 352 978
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 297 898	0	0	1 055 081	3 352 978
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 055 081	1 236 060	0	-1 055 081	1 236 060
Spolu	3 485 403	1 236 060	743	0	4 720 719

P. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. APRÍLU 2021

	30.04.2021	30.04.2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 543 153	1 643 125
Zaplatené úroky	-317	
Prijaté úroky	57	181
Zaplatená daň z príjmov	-585 442	-384 285
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	957 451	1 259 021
Peniaze a peňažné ekvivalenty prevzaté pri zlúčení	928 129	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 885 580	1 259 021
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-90 951	-46 655
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	94 086	4 333
Obstaranie cenných papierov a podielov		
Predaj cenných papierov a podielov		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 135	-42 322
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Vyplatenie podielu na vlastnom imaní		
Vyplatené dividendy	-760 821	-681 077
Iné zmeny vlastného imania		
Príjmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-760 821	-681 077
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov	1 127 894	535 622
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku	2 195 085	1 659 463
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 322 979	2 195 085

Peňažné toky z prevádzky

	30.04.2021	30.04.2020
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	1 840 362	1 573 829
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	69 631	52 529
Opravná položka k pohľadávkam	-20 814	31 641
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	9 557	83 922
Úroky účtované do nákladov	317	
Úroky účtované do výnosov	-57	-181
Nerealizované kurzové straty	1 555	-3 733
Nerealizované kurzové zisky	-1 231	440
Rezervy	60 737	4 374
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-68 836	-4 333
Ďrobný majetok prevzatý pri zlúčení, odúčtovaný do nákladov	13 730	
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 904 951	1 738 488
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z prevádzkovej	76 009	-1 332 820
Úbytok (prírastok) zásob	1 828	845
(Úbytok) prírastok záväzkov z prevádzkovej činnosti	-439 635	1 236 612
Úbytok (prírastok) krátkodobého finančného majetku		
Peňažné toky z prevádzky	1 543 153	1 643 125

Peňažné prostriedky

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

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.