

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

HENKEL SLOVENSKO, spol. s r.o.  
Záhradnícka 91  
821 08 Bratislava

Spoločnosť HENKEL SLOVENSKO, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 31. decembra 2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. septembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka č.1413/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba a odbyt pracích a čistiacich prostriedkov, kozmetických prostriedkov a iných chemických výrobkov v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup a predaj strojov a zariadení potrebných k výrobe pracích, čistiacich, kozmetických a iných chemických výrobkov,
- technické poradenstvo - technické využitie lepidiel,
- výskum trhu,
- opracovanie kovov jednoduchým spôsobom,
- vedenie účtovníctva,
- administratívne služby,
- prevádzkovanie centra zdieľaných služieb skupiny Henkel

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka. Spoločnosť vlastní 12,5 percentný podiel na základnom imaní a hlasovacích právach v spoločnosti ENVI-PAK, a.s. výška vkladu Spoločnosti je 4 647 EUR.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 7. júla 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

#### 5. Údaje o skupine

Materská spoločnosť Henkel Central Eastern Europe GmbH konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje. Konsolidovanú závierku koncernu zostavuje spoločnosť Henkel AG & Co KGaA, D-40191, Düsseldorf, Nemecko a možno ju dostať priamo v sídle spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1891	1 842
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 938	1 860
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	231	220

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 7. júla 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konateľ:	Mgr. Christian Schulz	Mgr. Christian Schulz
Prokurista:	Martin Egger Mgr. Martin Chamko Alica Štepánová Kolárová Richard Krejčí Roman Kýr Karolina Markiewicz-Kuskowska	Martin Egger Mgr. Martin Chamko Alica Štepánová Kolárová (od 19.06.2020) Richard Krejčí (od 17.01.2020) Roman Kýr (od 17.01.2020) Karolina Markiewicz-Kuskowska (od 17.01.2020) Csilla Gerra (od 17.01.2020 do 18.06.2020)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Henkel Central Eastern Europe GmbH	5 500 000	100	100	0	0
<b>Spolu</b>	<b>5 500 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený majetok do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Softvér	4	Lineárna	25
Oceniteľné práva (licencie)			
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR	Rôzna	Jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený majetok do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 100 EUR a zároveň nižšia alebo rovná 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. O hmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 100 EUR je účtované v nákladoch na spotrebu zásob.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	20-40	Lineárna	2,5-5
Samostatný hnuiteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-6	Lineárna	16,67-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4-6	Lineárna	16,67-25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	Jednorazový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

### c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

### d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Opravná položka sa vytvára na základe pravdepodobnosti úpadku odberateľa podľa zatriedenia do jednotlivých risk kategórií.

#### **f) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

#### **g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **h) 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.

#### **i) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na zákaznicke bonusy, bonusy pre zamestnancov, nevyfakturované dodávky tovarov a služieb, dlhodobé zamestnanecké požitky, reštrukturalizáciu, audit účtovnej závierky a nevyčerpané dovolenky.

#### **j) Záväzky**

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

#### **k) Zamestnanecké požitky**

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

#### **l) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### **m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

#### **n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### **p) Cudzía mena**

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

#### **q) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja pracích a čistiacich, kozmetických a technologických tovarov a administratívnych služieb poskytovaných Centrom zdieľaných služieb.

#### **r) Oprava chýb minulých období**

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

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





## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>1 135 426</b>	<b>4 969 721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 132 998</b>	<b>262 137</b>	<b>0</b>	<b>12 500 282</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	746 222	0	746 223
Úbytky	0	0	376 365	0	0	342 629	0	0	718 994
Presuny	0	14 691	691 885	0	0	34 757	-743 821	0	-2 489
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>1 150 117</b>	<b>5 285 241</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 825 126</b>	<b>264 538</b>	<b>0</b>	<b>12 525 022</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>920 552</b>	<b>4 290 809</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 120 938</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 332 299</b>
Prírastky	0	69 890	379 283	0	0	34 756	0	0	483 929
Úbytky	0	0	370 885	0	0	342 628	0	0	713 513
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>990 442</b>	<b>4 299 207</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 813 066</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 102 715</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>214 874</b>	<b>678 912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 060</b>	<b>262 137</b>	<b>0</b>	<b>1 167 983</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>159 675</b>	<b>986 034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 060</b>	<b>264 538</b>	<b>0</b>	<b>1 422 307</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnuťel'né veci a súbory hnuťel'ných vecí								Spolu
	Pozemky	Stavby	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>2 184 422</b>	<b>12 022 785</b>	<b>5 119 149</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 449 070</b>	<b>117 907</b>	<b>0</b>	<b>24 893 333</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 019 705	0	2 019 705
Úbytky	2 184 422	10 944 558	309 646	0	0	974 130	0	0	14 412 756
Presuny	0	57 199	160 218	0	0	1 658 058	-1 875 475	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>1 135 426</b>	<b>4 969 721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 132 998</b>	<b>262 137</b>	<b>0</b>	<b>12 500 282</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>4 950 147</b>	<b>4 190 811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 437 010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 577 968</b>
Prírastky	0	397 493	393 241	0	0	1 658 057	0	0	2 448 791
Úbytky	0	4 427 087	293 243	0	0	974 130	0	0	5 694 460
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>920 552</b>	<b>4 290 809</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 120 938</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 332 299</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>2 184 422</b>	<b>7 072 638</b>	<b>928 338</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 060</b>	<b>117 907</b>	<b>0</b>	<b>10 315 365</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>214 874</b>	<b>678 912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 060</b>	<b>262 137</b>	<b>0</b>	<b>1 167 983</b>





#### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>157 352</b>	<b>0</b>	<b>54 521</b>	<b>0</b>	<b>102 831</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	157 352	0	54 521	0	102 831
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>157 352</b>	<b>0</b>	<b>54 521</b>	<b>0</b>	<b>102 831</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>122 249</b>	<b>35 103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>157 352</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	122 249	35 103	0	0	157 352
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>122 249</b>	<b>35 103</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>157 352</b>

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>18 854 867</b>	<b>71 001</b>	<b>18 925 868</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 050 732	0	9 050 732
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 804 135	71 001	9 875 136
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>24 962 353</b>	<b>0</b>	<b>24 962 353</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	24 885 179	0	24 885 179
Sociálne poistenie	2 911	0	2 911
Daňové pohľadávky a dotácie	7 408	0	7 408
Iné pohľadávky	66 855	0	66 855
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>43 817 220</b>	<b>71 001</b>	<b>43 888 221</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>17 208 127</b>	<b>346 245</b>	<b>17 554 372</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 452 693	15 519	7 468 212
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 755 434	330 726	10 086 160
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>19 795 441</b>	<b>0</b>	<b>19 795 441</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 741 679	0	19 741 679
Sociálne poistenie	10 464	0	10 464
Daňové pohľadávky a dotácie	4 266	0	4 266
Iné pohľadávky	39 032	0	39 032
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>37 003 568</b>	<b>346 245</b>	<b>37 349 813</b>

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

## 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>
Sprostredkovanie	50 000	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>589 916</b>	<b>117 285</b>
Nájomné	175 578	11 083
Sprostredkovanie	0	50 000
Údržba zariadení	0	39 430
Licencie	37 397	0
Účtovné služby	360 149	0
Ostatne	16 792	16 772
<b>Spolu</b>	<b>639 916</b>	<b>117 285</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti X.

### 2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>281 261</b>	<b>345 107</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	510 186	460 946
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	175 347	313 539
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>685 533</b>	<b>774 485</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>724 611</b>	<b>838 331</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>242 183</b>	<b>281 261</b>

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

### 4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242 183</b>	<b>0</b>	<b>242 183</b>
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	242 183	0	242 183
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242 183</b>	<b>0</b>	<b>242 183</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 733 797</b>	<b>812 362</b>	<b>13 546 159</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 480 092	0	6 480 092
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 253 705	812 362	7 066 067
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 636 173</b>	<b>0</b>	<b>1 636 173</b>
Záväzky voči zamestnancom	0	0	2 000	0	2 000
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	77	0	77
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 631 241	0	1 631 241
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 855	0	2 855
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 369 970</b>	<b>812 362</b>	<b>15 182 332</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>281 261</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>281 261</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	281 261	0	0	281 261
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>281 261</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>281 261</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 225 994</b>	<b>539 352</b>	<b>12 765 346</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 047 462	0	6 047 462
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 178 532	539 352	6 717 884
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 548 770</b>	<b>0</b>	<b>1 548 770</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	9 433	0	9 433
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	32 536	0	32 536
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 505 467	0	1 505 467
Iné záväzky	0	0	1 334	0	1 334
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 774 764</b>	<b>539 352</b>	<b>14 314 116</b>

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>806 790</b>	<b>620 693</b>	<b>26 000</b>	<b>0</b>	<b>1 401 483</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	806 790	620 693	26 000	0	1 401 483
Dlhodobé zamestnanecké požitky	803 790	598 493	0	0	1 402 283
Dlhodobé zamestnanecké bonusy	3 000	22 200	26 000	0	-800
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>13 693 653</b>	<b>12 653 359</b>	<b>9 447 881</b>	<b>4 071 628</b>	<b>12 827 503</b>
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	448 702	247 102	232 880	215 822	247 102
Nevyčerpané dovolenky	448 702	247 102	232 880	215 822	247 102
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	13 244 951	12 406 257	9 215 001	3 855 806	12 580 401
Odberateľské bonusy	6 693 160	5 732 374	3 912 286	2 780 874	5 732 374
Odmeny zamestnancom	4 540 122	5 396 232	4 016 952	523 170	5 396 232
Nevyfakturované dodávky služieb	1 324 309	814 703	1 077 797	257 291	803 924
Ine	687 360	462 948	207 966	294 471	647 871
<b>Rezervy spolu</b>	<b>14 500 443</b>	<b>13 274 052</b>	<b>9 473 881</b>	<b>4 071 628</b>	<b>14 228 986</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>415 900</b>	<b>432 732</b>	<b>38 546</b>	<b>3 296</b>	<b>806 790</b>
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	415 900	432 732	38 546	3 296	806 790
Dlhodobé zamestnanecké požitky	398 258	405 532	0	0	803 790

Dlhodobé zamestnanecké bonusy	17 642	27 200	38 546	3 296	3 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>11 372 333</b>	<b>13 038 561</b>	<b>8 377 783</b>	<b>2 339 458</b>	<b>13 693 653</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	396 305	302 343	249 946	0	448 702
Nevyčerpané dovolenky	396 305	302 343	249 946	0	448 702
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	10 976 028	12 736 218	8 127 837	2 339 458	13 244 951
Odberateľské bonusy	5 849 019	6 693 160	4 058 767	1 790 252	6 693 160
Odmeny zamestnancom	3 426 561	4 540 122	3 271 550	155 011	4 540 122
Nevyfakturované dodávky služieb	1 039 140	1 324 309	762 586	276 554	1 324 309
Ine	661 308	178 627	34 934	117 641	687 360
<b>Rezervy spolu</b>	<b>11 788 233</b>	<b>13 471 293</b>	<b>8 416 329</b>	<b>2 342 754</b>	<b>14 500 443</b>

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>555 000</b>
Bonus na nájomné 2021-2023	0	555 000
Prijmy z prenájmu parkovacej plochy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>555 000</b>

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>204 007 872</b>	<b>192 153 111</b>
Tržby z predaja služieb	98 798 853	91 130 000
Tržby za tovar	105 209 019	101 023 111
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>204 007 872</b>	<b>192 153 111</b>

##### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	104 876 006	100 819 299	636 389	577 901	105 512 395	101 397 200
EU	0	0	84 965 082	80 832 098	84 965 082	80 832 098
Mimo EU	0	0	13 530 395	9 923 813	13 530 395	9 923 813
<b>Spolu</b>	<b>104 876 006</b>	<b>100 819 299</b>	<b>99 131 866</b>	<b>91 333 812</b>	<b>204 007 872</b>	<b>192 153 111</b>

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>196 940</b>	<b>5 281 012</b>
Predaj materiálu	0	59 128
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	25 688	5 021 610
Henkel Škôlka	121 847	97 073
Náhrada škody	19 765	41 892
Ostatné	29 640	61 309
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>140 767</b>	<b>209 102</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	77 953	163 282
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	556	155
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	62 814	45 820
Výnosové úroky cash-pool skupina	34 581	45 820
Výnosové úroky - krátkodobé pôžičky skupina	28 233	0

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>52 471 733</b>	<b>53 414 133</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	21 224	31 224
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 224	31 224
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	52 450 509	53 382 909
Školenia zamestnancov	758 041	655 304
Operatívny leasing áut a zariadení	674 552	708 983
Nájom budov	2 455 350	2 240 612
Daňové a právne poradenstvo	813 986	817 818
Marketing a podpora predaja	22 504 523	22 839 145
Nábor pracovníkov	113 767	239 613
IT služby	565 972	515 036
Telekomunikačné služby	193 118	398 527
Poplatky platené Skupine	19 425 413	18 939 705
Prenájom pracovníkov	645 017	552 949
Opravy a údržba	665 833	859 996
Cestovné výdavky	169 074	382 397
Náklady na reprezentáciu	281 296	308 945
Účtovné služby	1 707 288	1 368 429
Likvidácia odpadu	604 629	404 752
Ostatné	872 650	2 150 698
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>873 084</b>	<b>9 790 755</b>
Zostatková hodnota predaného dlhodobého majetku	14 526	8 941 248
Odpis pohľadávok	0	10 452
Tvorba, použitie a rozpustenie opravnej položky k pohľadávkam	-54 522	35 103
Náklady na reštrukturalizáciu	422 835	345 236
Poistenie	124 610	0
Dary	153 048	105 407
Pokuty a penále	6 112	13 613
Ostatné	206 475	339 696
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>231 283</b>	<b>268 765</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	128 593	122 518
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	70	1 685
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	102 690	146 247
Bankové poplatky	16 727	18 910
Poistenie	85 963	127 337

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>66 158 213</b>	<b>60 123 164</b>
Mzdy	46 899 806	42 599 217
Sociálne poistenie	11 859 099	11 613 490
Zdravotné poistenie	4 690 051	3 465 889
Sociálny fond	408 149	578 867
Príspevok na rekreáciu	484 376	289 859
Príspevok na stravovanie	1 436 756	1 575 842
Ostatné	379 976	0

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	535 000	0	-32 900	502 100
Pohľadávky	157 000	0	-54 000	103 000
Rezervy	14 061 049	0	-78 049	13 983 000
Ostatné	1 446 000	0	291 140	1 737 140
<b>Celkom</b>	<b>16 199 049</b>	<b>0</b>	<b>126 191</b>	<b>16 325 240</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný</b>	3 401 800	0	26 500	3 428 300
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	3 401 800		26 500	3 428 300
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>3 401 800</b>		<b>26 500</b>	<b>3 428 300</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2021		2020		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:</b>	<b>15 863 697</b>			<b>7 192 684</b>		
teoretická daň		3 331 376	21%		1 510 464	21%
Daňovo neuznané náklady	16 034 727	3 367 293		15 310 315	3 215 166	
Výnosy nepodliehajúce dani	-15 402 537	-3 234 533		-12 108 925	-2 542 874	
<b>Spolu</b>		<b>3 464 136</b>	<b>22%</b>		<b>2 182 756</b>	<b>30,35%</b>
Splatná daň z príjmov		3 490 636	22%		3 025 756	42,07%
Odložená daň z príjmov		-26 500	0%		-843 000	11,72%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>3 464 136</b>	<b>22%</b>		<b>2 182 756</b>	<b>30,35%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

## 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	9 575 371	12 434 434
Závazky z leasingu	10 532 374	12 839 216

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	47 811	5 714
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	4 112	896
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	67 797 329	63 584 252
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	535 020	835 694
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	20 393 924	19 459 838
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 689 849	4 428 863
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	94 472 614	86 905 133
Poskytnuté pôžičky		62 814	45 820
Iné	Ostatné spriaznené strany	768 084	651 431
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Stav k</b>	<b>Stav k</b>
		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	32 523	228 326
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	6 447 299	5 819 136
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	297 674	345 956
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	8 753 058	7 122 255
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	24 531 372	19 475 832

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Základné imanie	5 500 000	0	0	0	5 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 867 449	0	0	0	1 867 449
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 009 928	12 399 561	5 009 928	0	12 399 561
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>12 377 377</b>	<b>12 399 561</b>	<b>5 009 928</b>	<b>0</b>	<b>19 767 010</b>

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Základné imanie	5 500 000	0	0	0	5 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 867 449	0	0	0	1 867 449
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	5 009 928	0	0	5 009 928
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>7 367 449</b>	<b>5 009 928</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 377 377</b>

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 500 000 EUR.

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 5 009 928 EUR bol rozdelený nasledovne:

- príspevok do sociálneho fondu 175 348 EUR,
- zúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov s následným vyplatením dividend 4 834 580 EUR

### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>15 863 697</b>	<b>7 192 684</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	539 200	2 513 292
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	10 452
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-54 521	35 103
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-271 457	2 712 210
Úrokové náklady (netto)	-62 814	-45 820

Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 613	3 919 638
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>16 005 492</b>	<b>16 337 559</b>

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 917 539	-10 467 131
Úbytok (prírastok) zásob	-5 649	8 309
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-27 671	1 946 904
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>14 054 633</b>	<b>7 825 641</b>

Názov položky	2021	2020
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>14 054 633</b>	<b>7 825 641</b>
Prijaté úroky	62 814	45 820
Zaplatená daň z príjmov	-3 188 827	-2 089 112
Vyplatené dividendy	-5 009 928	-8 644 709
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>5 918 692</b>	<b>-2 862 360</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-755 268	-2 242 657
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	23 139	5 021 610
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-5 143 500	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-5 875 629</b>	<b>2 778 953</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>43 063</b>	<b>-83 407</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	71 925	155 332
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>114 988</b>	<b>71 925</b>