

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Partizánske Building Components-SK s.r.o.
Malobielická 1/215
958 04 Partizánske

Spoločnosť Partizánske Building Components-SK s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená a do Obchodného registra bola zapísaná 20. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel. Sro, vložka č.19253/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť vyrába strešné okná, strešné výlezy a svetlovody.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 03. júna 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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu a zároveň najväčšiu skupinu s názvom VKR Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje VKR Holding A/S so sídlom Breeltevej 18, DK 2970 Hoersholm, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	448	446
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	477	442
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	13

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) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také neistoty v odhadoch a predpokladoch, pri ktorých by existovalo významné riziko, ktoré by viedlo k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) 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.).

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Samostatný hnutelný majetok	10	lineárna	10
Nábytok	5	lineárna	20
IT zariadenia	3	lineárna	33,33
Autá	3	lineárna	33,33

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.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 štandardných cenách, účet odchýlky je upravený v súvahový deň, zobrazuje iba rozdiel medzi štandardnými a skutočnými obstarávacími cenami len pre množstvo stavu zásob v deň zostavovania účtovnej závierky.

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.

Úroky z pôžičiek nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nedokončená výroba, polotovary a hotové výroby sa oceňujú vlastnými nákladmi. Tieto náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na vnútropodnikovú výrobu (režijné náklady výroby). Režijné náklady výroby sú zahrnuté do vlastných nákladov, v závislosti od rozsahu, v akom sú tieto zásoby dokončené.

Zásoby obstarané iným spôsobom, t. j. v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii, sú oceňované čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke

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) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké pôžitky

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.

k) 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.

l) 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Spoločnosť neúčtuje o finančnom leasingu.

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

o) Cudzí 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.

p) 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja strešných okien, strešných výlezov a svetlovodov.

q) 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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	14 621	0	0	0	0	0	14 621
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	14 621	0	0	0	0	0	14 621
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	10 966	0	0	0	0	0	10 966
Prírastky	0	3 655	0	0	0	0	0	3 655
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	14 621	0	0	0	0	0	14 621
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	3 655	0	0	0	0	0	3 655
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	33 579 201	27 667 575	0	0	0	1 423 107	0	62 669 883
Prírastky	0	256 078	1 155 443	0	0	0	1 071 202	419 000	2 901 723
Úbytky	0	0	81 918	0	0	0	1 354 589	0	1 436 507
Presuny	0	0	1 354 589	0	0	0	0	0	1 354 589
Stav k 31.12.2021	0	33 835 279	30 095 689	0	0	0	1 139 720	419 000	65 489 688
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	13 009 001	22 856 310	0	0	0	0	0	35 865 311
Prírastky	0	897 833	1 334 788	0	0	0	0	0	2 232 621
Úbytky	0	0	78 622	0	0	0	0	0	78 622
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	13 906 834	24 112 476	0	0	0	0	0	38 019 310
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	20 570 200	4 811 265	0	0	0	1 423 107	0	26 804 572
Stav k 31.12.2021	0	19 928 445	5 983 213	0	0	0	1 139 720	419 000	27 470 378

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	33 385 085	27 442 331	0	0	0	0	0	60 827 416
Prírastky	0	194 116	1 187 040	0	0	0	1 423 107	0	2 804 263
Úbytky	0	0	961 796	0	0	0	0	0	961 796
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	33 579 201	27 667 575	0	0	0	1 423 107	0	62 669 883
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	12 128 387	22 423 879	0	0	0	0	0	34 552 266
Prírastky	0	880 614	1 076 727	0	0	0	0	0	1 957 341
Úbytky	0	0	644 296	0	0	0	0	0	644 296
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	13 009 001	22 856 310	0	0	0	0	0	35 865 311
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	21 256 698	5 018 452	0	0	0	0	0	26 275 150
Stav k 31.12.2020	0	20 570 200	4 811 265	0	0	0	1 423 107	0	26 804 572

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd ohňom, vodou, živelnými pohromami a pádom lietadla. Dlhodobý hnutelný majetok je poistený pre prípad škôd krádežou vlámaním a lúpežou. Budovy sú poistené do výšky 33,652 mil. EUR, stroje a prístroje do 30,413 mil. EUR, ostatný dlhodobý hmotný majetok do 1,8 mil. EUR. (2020: budovy do výšky 33,598 mil. EUR, stroje a prístroje do 27,886 mil. EUR, nábytok a pevné vybavenie budovy do 1 mil. EUR, kancelárska technika do 867 tis. EUR, prenajaté zariadenia do 800 tis. EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo, ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s ním nakladať.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo, ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s nimi nakladať.

Zásoby sú poistené pre prípad poškodenia ohňom, vodou, živelnými pohromami, pádom lietadla, krádežou vlámaním a lúpežou. Tovar je poistený do výšky 6,782 mil. EUR,. (2020: materiál poistený do výšky 2,7 mil. EUR, nedokončená výroba do výšky 450 tis. EUR a výrobky do výšky 10,232 mil. EUR).

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 zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	10 459	311	0	10 770	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 459	311	0	10 770	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 459	311	0	10 770	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 092	8 367	0	0	10 459
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 092	8 367	0	0	10 459
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
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
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 092	8 367	0	0	10 459

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 798 268	0	9 798 268
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 715 307	0	9 715 307
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	82 961	0	82 961
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 391 588	0	5 391 588
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 181 579	0	5 181 579
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	209 983	0	209 983
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	26	0	26
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 189 856	0	15 189 856

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 661 659	27 521	5 689 180
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 579 877	0	5 579 877
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	81 782	27 521	109 303
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	16 204 830	0	16 204 830
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 204 804	0	16 204 804
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	26	0	26
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 866 489	27 521	21 894 010

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	5 181 579	16 204 804
VELUX A/S	EUR	0.77%	31.12.2020	0	16 204 804	0	16 204 804
VELUX A/S	EUR	2.72%	31.12.2021	5 181 579	0	5 181 579	0
Spolu	x	x	x	x	x	5 181 579	16 204 804

Krátkodobé poskytnuté pôžičky, vykázané na riadku súvahy 59, pre VELUX A/S predstavuje zostatok in-house bankového účtu VIB - VELUX A/S internal bank, ktorý je súčasťou skupinového cash-poolu v rámci Velux Group.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Hodnota finančného účtu ku koncu účtovného obdobia bola vo výške 0 EUR.

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
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	200 205	140 663
Nevyfakturované tovary	200 205	140 663
Spolu	200 205	140 663

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti XI na strane 38.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 024	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 238	31 290
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 238	31 290
Čerpanie sociálneho fondu	37 380	29 266
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 882	2 024

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti VI bod 7 na strane 34.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 345 299	0	2 882	0	1 348 181
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	2 882	0	2 882
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	1 345 299	0	0	0	1 345 299
Dlhodobé záväzky spolu	1 345 299	0	2 882	0	1 348 181
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 395 738	2 588	7 398 326
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 643 630	0	2 643 630
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 752 108	2 588	4 754 696
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 341 104	0	2 341 104
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	434 125	0	434 125
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	335 473	0	335 473
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 571 506	0	1 571 506
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 736 842	2 588	9 739 430

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 252 235	0	2 024	0	1 254 259
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	2 024	0	2 024
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	1 252 235	0	0	0	1 252 235
Dlhodobé záväzky spolu	1 252 235	0	2 024	0	1 254 259
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 496 749	23 424	5 520 173
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 193 738	0	2 193 738
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 303 011	23 424	3 326 435
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 678 882	0	1 678 882
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	480 756	0	480 756
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	321 616	0	321 616
Daňové záväzky a dotácie	0	0	876 510	0	876 510
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 175 631	23 424	7 199 055

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	511 673	804 612	506 472	0	809 813
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>97 861</i>	<i>233 669</i>	<i>97 861</i>	<i>0</i>	<i>233 669</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych odvodov	97 861	233 669	97 861	0	233 669
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>413 812</i>	<i>570 943</i>	<i>408 611</i>	<i>0</i>	<i>576 144</i>
Rezervy na bonusy	343 644	331 900	343 644	0	331 900
Ostatné	70 168	239 043	64 967	0	244 244
Rezervy spolu	511 673	804 612	506 472	0	809 813

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	532 755	511 673	532 755	0	511 673
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>152 736</i>	<i>97 861</i>	<i>152 736</i>	<i>0</i>	<i>97 861</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych odvodov	152 736	97 861	152 736	0	97 861
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>380 019</i>	<i>413 812</i>	<i>380 019</i>	<i>0</i>	<i>413 812</i>
Rezervy na bonusy	335 133	343 644	335 133	0	343 644
Ostatné	44 886	70 168	44 886	0	70 168
Rezervy spolu	532 755	511 673	532 755	0	511 673

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	16 560	4 047
Stravné lístky	16 560	4 047
Spolu	16 560	4 047

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
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	101 981 488	88 988 551
Tržby za vlastné výrobky	100 746 800	87 828 554
Tržby z predaja služieb	1 234 688	1 159 997
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	101 981 488	88 988 551

V. 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:

	<i>Strešné okná</i> <i>GGU</i>	<i>Strešné okná</i> <i>FRS</i>	<i>Strešné okná</i> <i>HW</i>	<i>Ostatné</i>	<i>Spolu</i>
Oblasť odbytu	2021	2021	2021	2021	2021
Slovensko	59 585 787	30 421 729	0	11 973 972	101 981 488
Spolu	59 585 787	30 421 729	0	11 973 972	101 981 488

Súčasťou Ostatné sú aj úpravy transferových cien s celkovým dopadom na zvýšenie výnosov vo výške 1 146 000 EUR, ktoré sa týkajú aj tržieb z predaja strešných okien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Strešné okná</i> <i>GGU</i>	<i>Strešné okná</i> <i>FRS</i>	<i>Strešné okná</i> <i>HW</i>	<i>Ostatné</i>	<i>Spolu</i>
Oblasť odbytu	2020	2020	2020	2020	2020
Slovensko	51 859 858	27 159 801	0	9 968 892	88 988 551
Spolu	51 859 858	27 159 801	0	9 968 892	88 988 551

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 59 297 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 59 297 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	507 933	453 327	411 776	54 606	41 551
Výrobky	4 726	35	29 599	4 691	-29 564
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	512 659	453 362	441 375	59 297	11 987
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	59 297	11 987

4. 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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	291 928	225 201
Predaj majetku	3 863	425
Predaj materiálu	68 417	30 290
Výnosy z predaja odpadu z výroby	209 226	187 342
Ostatné	10 422	7 144
Finančné výnosy, z toho:	3 944	4 815
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 944</i>	<i>4 815</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

VI. NÁKLADY

5. 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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 320 384	1 568 018
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 489</i>	<i>13 429</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 245	6 715
iné uisťovacie audítorské služby	7 244	6 714
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 305 895</i>	<i>1 554 589</i>
Náklady na telekomunikačné služby	59 791	56 416
Opravy a udržiavanie	659 419	234 037
Cestovné náklady	24 422	24 013
Náklady na reprezentáciu	146 506	74 623
Prenájom prístrojov a zariadení	233 831	282 854
Vzdelávanie zamestnancov	31 170	52 284
Prenájom dopravných prostriedkov	88 668	98 116
Upratovacie služby	143 457	117 781
Strážna služba	169 996	165 370
Prenájom ostatné	11 431	7 852
Údržba	139 595	131 097
IT	261 433	151 377
Ostatné	336 176	158 769
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	311 236	343 878
Predaj hmotného majetku	1 069	425
Predaj materiálu	71 348	32 489
Manká a škody	-17 525	37 600
Poistenie majetku	22 990	28 614
Náklady na odstránenie odpadu	131 415	117 493
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	8 367
Ostatné	101 939	118 890
Finančné náklady, z toho:	12 636	11 706
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 666</i>	<i>6 769</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 970</i>	<i>4 937</i>
Úrokové náklady - IC	5 705	1 581
Bankové poplatky	2 037	3 141
Bankové poplatky - IC	228	215

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	10 401 710	9 679 698
Mzdy	7 274 588	6 727 678
Ostatné náklady na závislú činnosť	178 246	159 244
Sociálne poistenie	1 798 238	1 725 810
Zdravotné poistenie	732 915	704 948
Nemocenské	40 722	38 853
Pracovné oblečenie	200 054	163 762
Strava	176 947	159 403

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-6 428 382	0	-580 669	-7 009 051
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	413 812	0	162 331	576 143
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	51 548	0	-24 826	26 722
Celkom	-5 963 023	0	-443 163	-6 406 186
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 252 235	0	-93 064	-1 345 299
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 252 235		-93 064	-1 345 299
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	1 252 235		93 064	1 345 299

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 437 445			3 688 705		
teoretická daň		511 863	21%		774 628	21%
Daňovo neuznané náklady	832 208	174 746		797 854	167 549	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 048 044	-220 089		-1 265 033	-265 657	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		466 538	19%		676 520	18%
Splatná daň z príjmov		466 538	19%		676 520	18%
Odložená daň z príjmov		93 064	4%		128 161	4%
Celková daň z príjmov		559 602	23%		804 681	22%

VII. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Počas bežného účtovného obdobia si Spoločnosť prenajímala vysokozdvížne vozíky, kancelárske zariadenia (počítače) a autá.

Predpokladaná budúca suma platieb za prenájom vysokozdvížných vozíkov do konca platnosti zmluvy o prenájme je vo výške 431 430 EUR (2020: 359 329 EUR).

Predpokladaná budúca suma platieb za prenájom počítačov do konca platnosti zmluvy o prenájme je vo výške 67 108 EUR (2020: 16 332 EUR).

Predpokladaná budúca suma platieb za prenájom áut do konca platnosti zmluvy o prenájme je vo výške 125 897 EUR (2020: 168 471 EUR).

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

Medzi faktormi neistoty je potrebné zdôrazniť, že sa očakáva negatívny vplyv účinkov pandémie CO-VID-19 na úroveň činnosti Spoločnosti v roku 2022.

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 pôsobiacych 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. Momentálne neexistujú žiadne indikátory, ktoré by mali významný vplyv alebo naznačovali ohrozenie ďalšieho fungovania spoločnosti.

Napriek tejto neistote je predpoklad, že Spoločnosť aj v roku 2022 dosiahne pozitívny účtovný výsledok hospodárenia pred zdanením.

Okrem vyššie uvedených skutočností, po skončení roku 2021 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

IX. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	86 626
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	3 060
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	39 827 854	36 939 230
	Ostatné spriaznené strany	10 768	7 811
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	100 815 217	87 858 844
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	183 668	74 126
	Ostatné spriaznené strany	350	1 175
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 211 010	1 114 177
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 705	1 581
Bankové poplatky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	228	215
Spriaznená osoba		2021	2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 642 807	2 193 618
	Ostatné spriaznené strany	823	120
Pohľadávky z obchodného styku vrátane príjmov budúcich období	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 915 512	5 720 539
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 181 579	16 204 804

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

Orgánom Spoločnosti neplynú žiadne príjmy a výhody za výkon ich funkcie.

X. 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.

XI. 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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	23 285 535	0	0	0	23 285 535
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	824 034	0	0	144 201	968 235
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 656 495	0	7 260 177	0	8 396 318
Neuhradená strata minulých rokov	-1 441 004	0	0	0	-1 441 004
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 884 024	1 877 843	2 739 823	-144 201	1 877 843
Vlastné imanie spolu	44 209 084	1 877 843	10 000 000	0	36 086 927

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	23 285 535	0	0	0	23 285 535
Ostatné kapitálové fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	682 647	0	0	141 387	824 034
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 970 130	0	0	2 686 365	15 656 495
Neuhradená strata minulých rokov	-1 441 004	0	0	0	-1 441 004
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 827 752	2 884 024	0	-2 827 752	2 884 024
Vlastné imanie spolu	41 325 060	2 884 024	0	0	44 209 084

Spoločnosť nevytvárala príspevky do kapitálového fondu podľa §123 ods. 2 a §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Valné zhromaždenie rozhodlo o rozdelení účtovného zisku vo výške 2 884 024 EUR za rok 2020 nasledovne: Suma 144 201,20 EUR tvorí prídel do zákonného rezervného fondu a suma 2 739 822,80 EUR bola vyplatená ako dividenda. V roku 2021 spoločnosť vyplatila dividendy vo výške 7 260 177,20 z nerozdeleného zisku minulých rokov. Celková hodnota vyplatených dividend v roku 2021 bola 10 000 000 eur.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

XII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 437 445	3 688 705
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 234 548	2 278 072
Odpis zásob	-17 526	37 600
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-10 459	8 367
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	298 140	-21 082
Úrokové náklady (netto)	5 705	1 581
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 794	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 945 059	5 993 243
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	6 858 458	-259 791
Úbytok (prírastok) zásob	-773 614	-616 277
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 615 214	-1 604 300
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	13 645 117	3 512 875

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	13 645 117	3 512 875
Zaplatené úroky	-5 705	-1 581
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-737 989	-808 401
Vyplatené dividendy	-10 000 000	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 901 423	2 702 893

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-2 901 423	-2 804 263
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti

-2 901 423	-2 804 263
-------------------	-------------------

Peňažné toky z finančnej činnosti

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

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

0	0
----------	----------

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0	0
---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

0	-101 370
----------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

0	101 370
---	---------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

0	0
----------	----------