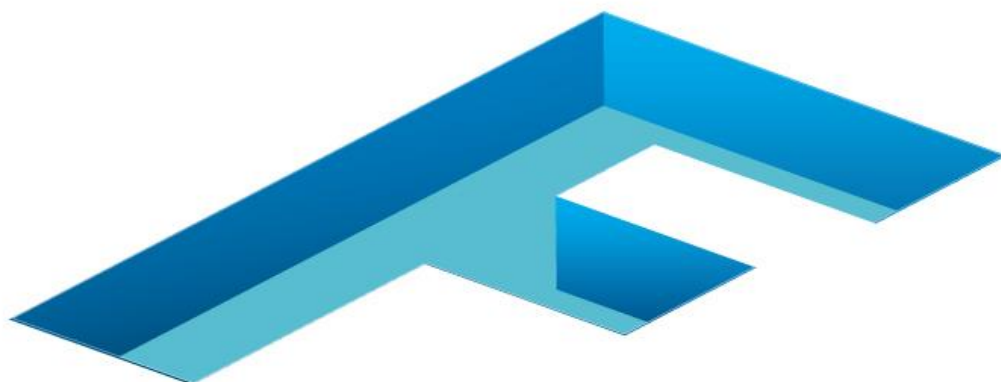




FERRMONT®

WATER & AIR TECHNOLOGIES

Výroční správa 2021

Obsah

1. Základné údaje a profil spoločnosti, informácia o organizačných zložkách v zahraničí	2
2. Systém manažérstva kvality	5
3. Orgány spoločnosti a organizačné schéma	5
4. Finančné ukazovatele, zhodnotenie vývoja spoločnosti, riziká neistoty	6
5. Predpoklady budúceho vývoja spoločnosti	12
6. Vplyv na životné prostredie	12
7. Zamestnanosť	13
8. Ostatné informácie	13
9. Udalosti po súvahovom dni	13
10. Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2021 (v EUR)	13
11. Kontakty	14
12. Správa audítora a účtovná závierka za rok 2021	14

1. Základné údaje a profil spoločnosti, informácia o organizačných zložkách v zahraničí

Obchodné meno: FERRMONT, a.s.
Sídlo spoločnosti: Trenčianska 1320/89, 020 01 Púchov
Vznik: 8.12.1994
Právna forma: akciová spoločnosť
IČO: 31 619 916
DIČ: 2020441907
IČ DPH: SK2020441907

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel : Sa, vložka číslo: 10737/R (ďalej aj „spoločnosť“ alebo „FERRMONT“)

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti bolo aj v roku 2021 najmä uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác, výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarní odpadových vôd, dodávka a montáž vzduchotechnických zariadení a klimatizácie, uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác, inžinierska činnosť vo výstavbe, konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva. Koncom roka 2020 spoločnosť začala rozvíjať svoju činnosť aj v oblasti prevádzkovania verejných vodovodov a kanalizácií.

FERRMONT vznikol v roku 1994 s cieľom zabezpečovať dodávku kompaktných čistiarní odpadových vôd. Prirodzeným rozvojom sa z neho stala významná akciová spoločnosť v oblasti inžinierskeho a pozemného staviteľstva. Klientom však poskytuje aj výrobu vzduchotechniky, vetrania, klimatizácií a konštrukcie hál a rozsiahle servisné služby. Pôsobí nielen na slovenskom trhu, ale aj v iných krajinách Európy. **Má zriadené dve zahraničné organizačné zložky.** K odštepnému závodu v Českej republike, ktorý bol založený už v roku 2014 pribudol v roku 2017 aj odštepný závod v Srbskej republike. Činnosti oboch odštepných závodov sú zhodné s hlavným predmetom podnikania spoločnosti. Okrem toho má FERRMONT 100 % majetkový podiel v spoločnosti BUKO-S, s.r.o. so sídlom v Púchove, IČO: 36310794.

Vďaka vlastnému výrobnému závodu dokáže FERRMONT ponúkať klientom flexibilitu a riešenia presne na mieru. Skúsený tím inžinierov a technologov je zárukou precízneho spracovania projektu a jeho realizácie. Pracujeme s overenými technológiami a dodávateľmi, pričom zabezpečujeme

záručný a pozáručný servis nielen nami dodaných realizácií. Dôležitým momentom pre spokojnosť zákazníka je istota v spoľahlivosti a kvalite dodávaných služieb.

Filozofia spoločnosti

Naším cieľom je nerobiť akúkoľvek prácu, ale podnikať v oblasti, ktorá je nám najbližšia. Vďaka tomu do nej dokážeme vniesť osobnú angažovanosť zamestnancov a okrem spokojnosti zákazníka je pre nás dôležitá aj naša spokojnosť z dobre vykonanej práce. Starostlivosť o zákazníka sa nekončí dňom odovzdania projektu či stavby. Kvalita realizovaných projektov, bezpečnosť práce, starostlivosť o zamestnancov, bezpečnosť informácií a ochrana životného prostredia musia byť pre nás samozrejmosťou. Snažíme sa o to, aby potreba robiť správne veci správnym spôsobom bola vlastná každému zamestnancovi.

Technológie

FERRMONT je významný dodávateľ a výrobca technológií pre čistiarne odpadových vôd. Vlastná výroba mu zabezpečuje flexibilitu, ktorá je potrebná na dodávku riešení na kľúč.

Vodojemy

FERRMONT navrhuje a stavia vodojemy pre priemyselné a verejné využitie. Podľa využitia a reliéfu realizuje podzemné aj nadzemné stavby.



ČOV Tornaľa



ČOV Hriňová

Čistiarne odpadových vôd a kanalizácie

FERRMONT ponúka svoje dlhoročné skúsenosti v dodávkach kompletných stavieb vrátane technológií pre čistiarne odpadových vôd, alebo samostatnú dodávku technológií, prípadnú renováciu či servis. Ponúka však aj špecializované riešenia na mieru pre priemyselné odpadové vody.

Projekty

FERRMONT pôsobí aj v pozícii konzultanta pri návrhu riešenia od prvej fázy hľadania najvhodnejšieho riešenia, štúdie uskutočniteľnosti cez projektovanie a dizajn čistiarní alebo iných zariadení až po montáž a stavbu.

Prevzdušňovanie



FERRMONT zabezpečuje dodávku a montáž prevzdušňovacích systémov nutných pre účinný priebeh určitých procesov v biologickom stupni ČOV, kde je potrebná okrem iného dostatočná koncentrácia rozpusteného kyslíka v aktivačnej zmesi.

Plynové hospodárstvo

FERRMONT má bohaté skúsenosti s návrhom plynového hospodárstva, ktoré umožňuje znižovanie nákladov na prevádzku ČOV. Bioplyn sa prednostne využíva na výrobu elektrickej energie na kogeneračnej jednotke pre potreby čistiarne a vzniknuté teplo na ohrev kalu v nádrži anaeróbnej stabilizácie kalu. Bioplyn je tiež možné využívať na výrobu tepla a vykurovať jednotlivé prevádzkové budovy.

Servis

FERRMONT sa špecializuje aj na záručný a pozáručný servis, ale aj servis zariadení, ktoré sám nedodával. Tím skúsených servisných technikov dokáže rýchlo analyzovať problém a ponúknuť východisko aj z havarijnej situácie a zabezpečiť rýchle vyriešenie problému. Vďaka vlastnej servisnej dielni a výrobe dokáže flexibilne zabezpečiť potrebné riešenie podľa potrieb zákazníka.

Pozemné staviteľstvo

Od roku 2018 sa FERRMONT významnejšie orientuje aj na inžinierske a pozemné staviteľstvo. V rámci tohto segmentu v roku 2020 zrealizoval viaceré rekonštrukcie budov.

Prevádzkovanie verejných kanalizácií

V roku 2021 FERRMONT zahájil pilotný projekt na poskytovanie novej služby, ktorou je prevádzkovanie verejných kanalizácií a ČOV.

2. Systém manažérstva kvality

Vedenie spoločnosti prijalo už v minulých rokoch politiku integrovaného systému manažérstva kvality v zmysle jeho požiadaviek a zároveň je držiteľom certifikátov nasledujúcich noriem:

ISO 14001:2015

ISO 9001:2015

ISO 45001:2018

ISO 3834-2:2005

ČSN EN 1090-2+A1:2012

BS 37001

ISO 50001

ISO 22301

EMAS – Schéma pre environmentálne manažérstvo a audit

Schéma pre environmentálne manažérstvo a audit je dobrovoľným nástrojom Európskej únie, ktorý pomáha hodnotiť, riadiť a zlepšovať environmentálne správanie.

Všetky certifikáty sú platné do roku 2022.

3. Orgány spoločnosti a organizačné schéma

Predstavenstvo:

Ing. Radovan Lahoda – predseda predstavenstva

Ján Ružička – podpredseda predstavenstva

Ing. Juraj Rutzký – člen predstavenstva

Ing. Tomáš Focko – člen predstavenstva

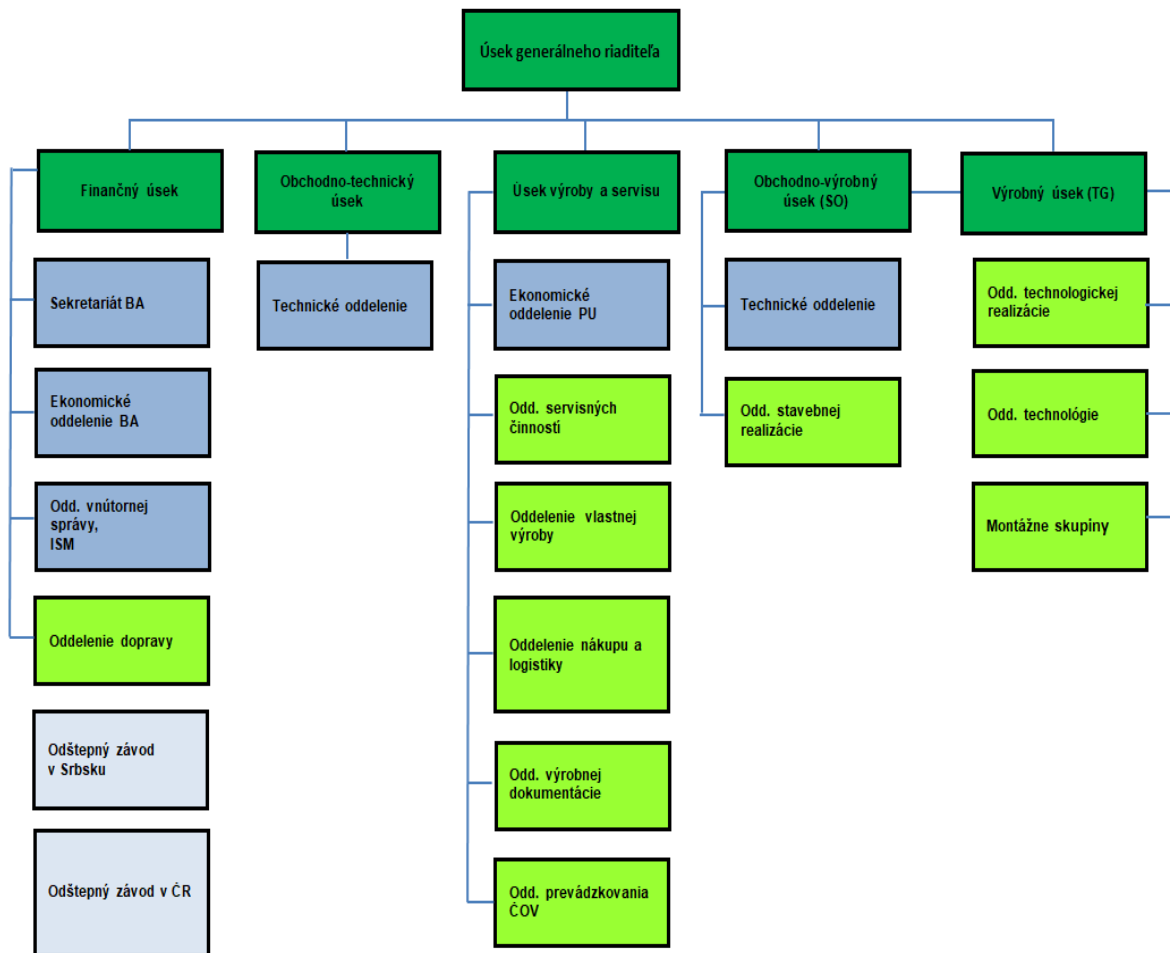
Ing. Martin Lahoda – člen predstavenstva

Dozorná rada:

Ing. Marek Rybár – predseda dozornej rady

Ing. Radovan Gáži

Ing. Ľubomír Kováč



4. Finančné ukazovatele, zhodnotenie vývoja spoločnosti, riziká neistoty

V roku 2021 FERRMONT zmenil účtovné a zdaňovacie obdobie z kalendárneho na hospodársky rok a účtovná závierka bola zostavená k 30. septembru 2021. Prvý rok tejto zmeny zároveň znamená, že účtovné obdobie netrvalo dvanásť ale len deväť mesiacov.

Pre zhodnotenie vybraných výsledkových ukazovateľov sme pre účely vypracovania tejto výročnej správy hodnoty za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za rok 2020 prepočítali na deväť mesiacov. Porovnanie vybraných nákladov, výnosov a výsledkov v nasledujúcich dvoch tabuľkách je preto len ilustračné. Prepočítané hodnoty za rok 2020 na deväť mesiacov nevyjadrujú presné sumy, aké by boli vykázané, ak by sa zostavovala riadna účtovná závierka k 30. 9. 2020.

Porovnanie vybraných nákladov a výnosov za roky 2021 a 2020

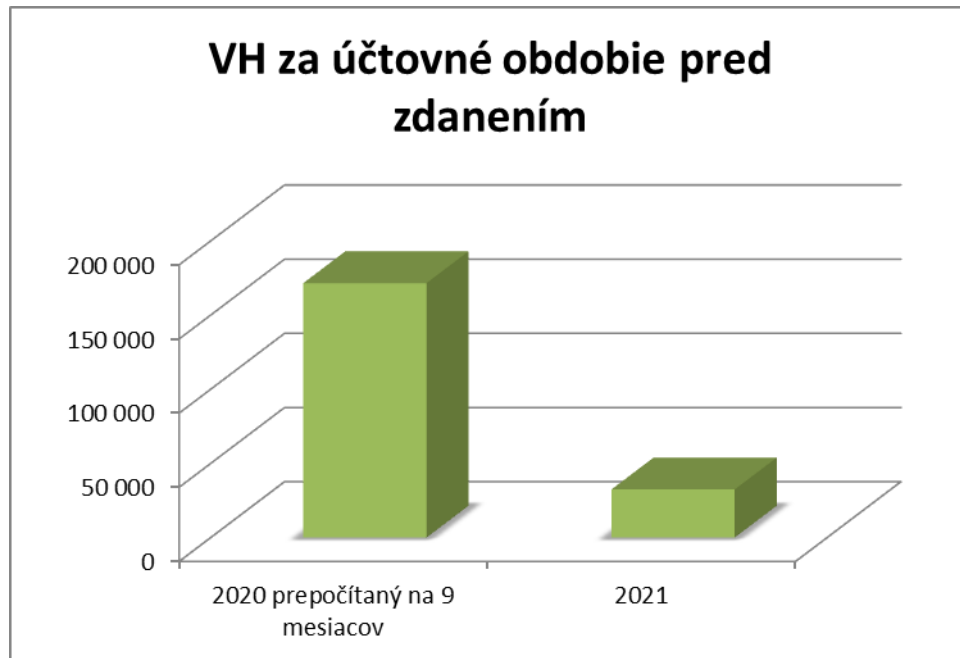
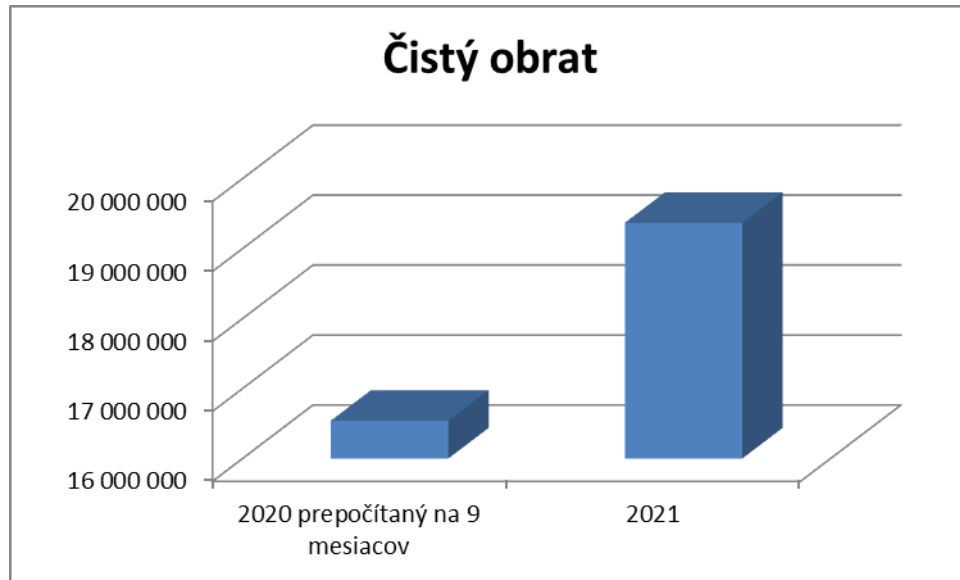
V celých EUR	2021	2020	2020 prepočítaný na 9 mesiacov	medziročná zmena 2021/2020	
				v EUR	%
Výnosy:					
Čistý obrat	19 367 030	22 053 225	16 539 919	2 827 111	117
Celkové ročné výnosy	19 778 642	22 078 307	16 558 730	3 219 912	119
Náklady					
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 485 829	3 185 281	2 388 961	96 868	104
Služby	14 568 414	15 554 348	11 665 761	2 902 653	125
Osobné náklady	2 012 911	2 567 286	1 925 465	87 447	105
Odpisy	203 840	225 639	169 229	34 611	120
Opravné položky k pohľadávkam	25 929	24 299	18 224	7 705	142
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	68 595	96 528	72 396	-3 801	95
Náklady na úroky	34 320	24 517	18 388	15 932	187
Celkové ročné náklady okrem dane z príjmov	19 746 256	21 849 663	16 387 247	3 359 009	120

Porovnanie výsledkov hospodárenia za rok 2021 a 2020

V celých EUR	2021	2020	2020 prepočítaný na 9 mesiacov	medziročná zmena 2021/2020	
				v EUR	%
VH z hospodárskej činnosti	99 373	314 651	235 988	-136 615	42
Pridaná hodnota	2 355 394	3 170 314	2 377 736	-22 342	99
VH z finančnej činnosti	-66 987	-86 007	-64 505	-2 482	104
VH za účtovné obdobie pred zdanením	32 386	228 644	171 483	-139 097	19
Daň splatná	696	29 461	22 096	-21 400	3
Daň odložená	2 456	-4 790	-3 593	6 049	-68
VH za účtovné obdobie po zdanení	29 234	203 973	152 980	-123 746	19
EBITDA	270 546	478 800	359 100	-88 554	75
Netto CASH FLOW	-550 058	1 237 826	928 370	-1 478 428	-59

Najväčší podiel na celkových tržbách mali aj v roku 2021 výnosy zo zákazkovej výroby a to tak na stavebných, ako aj technologických zákazkách. Tržby zo servisných a ostatných služieb tvorili v roku 2021 7 % celkového obratu. Čo sa týka oblastí pôsobenia, zatiaľ stále výrazne prevažujú tržby dosiahnuté v Slovenskej republike.

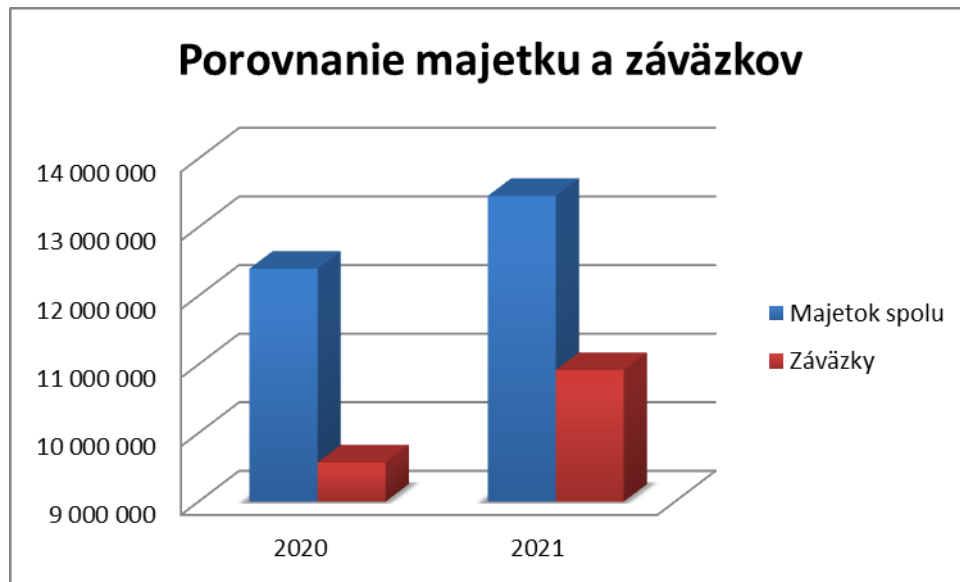
Z porovnania výnosov za deväť mesiacov vyplýva zvýšenie čistého obratu v roku 2021 o takmer 3 mil. EUR, čo okrem iného súviselo aj so vznikom pandemickej situácie v prvom polroku 2020, keď boli práce na viacerých stavbách odložené. Výrazný nárast cien v roku 2021 však zároveň spôsobil zvýšenie nákladov, preto všetky výsledkové ukazovatele vykazujú pokles oproti roku 2020.



Porovnanie majetku a záväzkov za rok 2021 a 2020

V celých EUR	2021	2020	medziročná zmena 2021/2020	
			v EUR	%
Aktíva				
Spolu majetok	13 455 820	12 396 959	1 058 861	109
Neobežný majetok	1 233 335	1 202 826	30 509	103
z toho:				
Nehmotný dlhodobý majetok	7 498	7 239	259	104
Pozemky	14 972	14 972	0	100
Stavby	322 603	336 976	-14 373	96
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	697 451	700 426	-2 975	100
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	31 984	19 223	12 761	166
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	40 302	0	40 302	
Dlhodobý finančný majetok	118 525	123 990	-5 465	100
Obežný majetok	12 173 210	11 133 513	1 039 697	109
z toho:				
Zásoby	454 812	332 862	121 950	137
Dlhodobé pohľadávky	1 423 981	1 123 599	300 382	127
Krátkodobé pohľadávky	8 302 581	7 135 158	1 167 423	116
Finančné účty	1 991 836	2 541 894	-550 058	78
Časové rozlíšenie	49 275	60 620	-11 345	81
Pasíva				
Spolu vlastné imanie a záväzky	13 455 820	12 396 959	1 058 861	109
Vlastné imanie	2 537 222	2 811 909	-274 687	90
z toho:				
Základné imanie	36 000	36 000	0	100
Zákonný rezervný fond	7 200	5 564	1 636	129
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 464 788	2 566 372	-101 584	96
HV za účtovné obdobie po zdanení	29 234	203 973	-174 739	14
Záväzky	10 918 525	9 570 840	1 347 685	114
z toho:				
Dlhodobé záväzky	1 002 416	764 082	238 334	131
Dlhodobé bankové úvery	852 220	1 114 444	-262 224	76
Krátkodobé záväzky	7 746 027	6 502 026	1 244 001	119
Krátkodobé rezervy	193 014	196 676	-3 662	98
Bežné bankové úvery	838 235	660 637	177 598	127
Krátkodobé finančné výpomoci	286 613	332 975	-46 362	86
Časové rozlíšenie	73	14 210	-14 137	1

Zvýšený obrat v roku 2021 ovplyvnil výšku krátkodobých pohľadávok, ktoré stúpli o 16 % a to je zároveň hlavným dôvodom, prečo celkový majetok spoločnosti vzrástol o 1 058 861 EUR, t. j. o 9%. Celkové záväzky pritom stúpli o 14 %. Pokles vlastného imania o 10 % spôsobili najmä vyplatené dividendy v sume 200 tis. EUR zo zisku dosiahnutého v roku 2020, ale aj zúčtovaná oprava chyby minulých období vo výške 104 tis. EUR.



V rámci štruktúry aktív a pasív je z hľadiska hodnotenia prevádzkových zdrojov a finančnej stability spoločnosti dôležitý pomer obežného majetku a krátkodobých záväzkov vrátane bežných bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí. V porovnaní s minulým rokom sa oba tieto ukazovatele zvýšili, ale obežný majetok stále prevyšuje krátkodobé záväzky, čo má priaznivý dopad na celkovú finančnú situáciu.



Porovnanie pomerových finančných ukazovateľov

Ukazovateľ		2021	2020
Ukazovatele rentability počítané zo zisku po zdanení			
Rentabilita aktív	koeficient	0,002	0,016
Rentabilita vlastného kapitálu	koeficient	0,012	0,073
Rentabilita tržieb	koeficient	0,002	0,009
Zadlženosť			
Celková zadlženosť	%	81,14	77,20
Úverová zadlženosť	%	12,56	14,32
Koeficient stability podniku	%	2,06	2,34
Ukazovatele likvidity			
Okamžitá likvidita	koeficient	0,225	0,339
Bežná likvidita	koeficient	1,160	1,291
Celková likvidita	koeficient	1,372	1,485

Zníženie celkového zisku po zdanení oproti minulému roku sa prejavilo v poklese všetkých ukazovateľov rentability. Celková zadlženosť stúpala, ale koeficient stability sa znížil len mierne. Rovnako ukazovatele likvidity zaznamenali len mierny pokles.

Riziká, neistoty

Spoločnosť je vystavená bežným podnikateľským rizikám, typickým pre daný sektor. Výstavba čistiarní odpadových vôd súvisí s ochranou životného prostredia, t. j. ide o oblasť verejného záujmu. Rozvíjaním servisnej činnosti, ale aj rozširovaním oblasti pôsobenia do ďalších krajín Európy FERRMONT čiastočne diverzifikuje riziko nedostatku investícií do výstavby nových objektov v danom sektore v SR. Zahraničné odštepne závody zároveň zvyšujú menové riziko, keďže ani Česká republika ani Srbsko nie sú súčasťou eurozóny.

Prioritou FERRMONTU je kvalita, ale aj vysoká miera zodpovednosti. Poistenie voči rizikám vyplývajúcim zo zodpovednosti za škody spôsobenú prevádzkou je preto samozrejmosťou.

5. Predpoklady budúceho vývoja spoločnosti

Samotný predmet činnosti zapísaný v obchodnom registri zostáva zachovaný aj do ďalšieho roka, neplánujeme zrušiť žiadnu z prevádzok. Napriek pretrvávajúcej pandémie očakávame mierne zvýšenie obratu v porovnaní s rokom 2021. Budeme pokračovať v nastúpenom trende zdokonaľovania interných procesov a podporovať inovácie.

Naším hlavným cieľom je naďalej budovať kvalitné diela, mapovať a plniť požiadavky zákazníkov, správať sa zodpovedne voči všetkým obchodným partnerom vrátane zamestnancov a verejnosti a zvyšovať hodnotu investície pre akcionárov.

6. Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť svojou hlavnou činnosťou, t. j. budovanie čistiarní odpadových vôd pomáha šetriť životné prostredie. Vedenie spoločnosti trvalo zohľadňuje požiadavky súvisiace s potrebou rastu ekonomiky trvalo udržateľným spôsobom. Dodržiavanie environmentálnych záväzkov v podmienkach spoločnosti znamená okrem iného zber aj likvidáciu odpadov spôsobom, ktorý je v súlade s požiadavkami ochrany životného prostredia a zohľadňovania úsporného využívania zdrojov.

7. Zamestnanosť

Základom pre kvalitnú realizáciu našich zákaziek je kvalifikovaný, zodpovedný a spokojný tím našich zamestnancov. Zamestnávame všetky vekové skupiny, čím sa dopĺňa skúsenosť starších s dynamickosťou mladších pracovníkov. Tímová spolupráca je významným prínosom a zárukou pridanej hodnoty pre všetkých – pre zákazníkov, pre zamestnancov aj pre spoločnosť.

K 31. 12. 2021 spoločnosť zamestnávala 111 zamestnancov, priemerný stav zamestnancov v priebehu roka bol 98. Z toho zahraničné odštepne závody zamestnávali 5 pracovníkov. Všetci zamestnanci plnia potrebné kvalifikačné predpoklady pre činnosť, ktorú vykonávajú. Organizačná štruktúra je súčasťou tejto výročnej správy.

Jedným zo strategických cieľov FERRMONTU je udržanie stabilného počtu zamestnancov, čo sa mu darí dosahovať. Pritom kladie vysoký dôraz na vzdelávanie, kvalitu pracovného prostredia, ochranu zdravia a bezpečnosť pri práci.

8. Ostatné informácie

Spoločnosť nerealizovala v roku 2021 výskum a vývoj a nenadobudla vlastné akcie.

9. Udalosti po súvahovom dni

Po 30. septembri 2021, do dátumu vydania výročnej správy nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by si vyžadovali vykonanie úprav v účtovnej závierke.

10. Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2021 (v EUR)

Zisk po zdanení vykázaný za rok 2021 celkom	29 233,76
Návrh na rozdelenie:	
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 233,76
Podiel akcionárov zo zisku spoločnosti	0

11. Kontakty

Sídlo spoločnosti: FERRMONT, a.s.
Trenčianska 1320/89
020 01 Púchov
Tel.: +421 42 463 1630
Fax: + 421 42 463 1630

Pracovisko: FERRMONT, a.s.
Pestovateľská 8
821 04 Bratislava
Tel.: +421 2 3278 0010
Fax: +421 2 3214 4190

Odštepne závody:

Česká republika FERRMONT, a.s. – odštepny závod
Tuřanka 1222/15
627 00 Brno – Slatina

Srbská republika FERRMONT, s.r.o. – ogranak Beograd
Franje Krča 41
111 85 Beograd



Ing. Tomáš Focko
člen predstavenstva



Ing. Juraj Rutzký
člen predstavenstva



Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe a riadna účtovná
závierka zostavená za rok, ktorý sa skončil 30. septembra 2021 spoločnosti

FERRMONT, a.s.

Trenčianska 1320/89, 020 01 Púchov

Sídlo:

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

Pracovisko:

kancelária Bratislava
Sabinovská 10
821 02 Bratislava

IČO: 36 017 710

DIČ: 2020181559

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava

Oddiel: Sro, vložka č. 11169/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA pre akcionárov a štatutárnemu orgánu spoločnosti FERRMONT, a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **FERRMONT, a. s.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské 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, uskutočnených 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 posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

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

Okrem toho, 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, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trnava, 11. február 2022



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



Ing. Alena Švendová
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 816

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 0 . 0 9 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 4 1 9 0 7 IČO 3 1 6 1 9 9 1 6 SK NACE 2 5 . 1 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 1 do 9 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F E R R M O N T , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T r e n č i a n s k a

Číslo

1 3 2 0 / 8 9

PSČ

Obec

0 2 0 0 1 P ú c h o v

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z á p i s v O R O k r e s n é h o s ú d u T r e n č í n , O d
d . S a , V l o ž k a č . 1 0 7 3 7 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 / 1 4 2 4 6 3 1 6 + 4 2 / 1 4 2 4 6 3 1 6

E-mailová adresa

p u c h o v @ f e r r m o n t . s k

Zostavená dňa:

1 7 . 1 2 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 4 8 5 3 0 2 0	1 3 4 5 5 8 2 0	
			1 3 9 7 2 0 0		1 2 3 9 6 9 5 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 4 7 4 3 6 6	1 2 3 3 3 3 5	
			1 2 4 1 0 3 1		1 2 0 2 8 2 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 6 5 7 8	7 4 9 8	
			5 9 0 8 0		7 2 3 9
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	3 5 9 4	8 8 5	
			2 7 0 9		1 4 1 7
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 6 5 5 8	6 6 1 3	
			4 9 9 4 5		5 8 2 2
3.	Ocenené 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	6 4 2 6		
			6 4 2 6		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 2 8 9 2 6 3	1 1 0 7 3 1 2	
			1 1 8 1 9 5 1		1 0 7 1 5 9 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 4 9 7 2	1 4 9 7 2	
					1 4 9 7 2
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 0 0 8 7 2	3 2 2 6 0 3	
			1 7 8 2 6 9		3 3 6 9 7 6
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 6 7 6 4 5 8	6 9 7 4 5 1	
			9 7 9 0 0 7		7 0 0 4 2 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 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	5 6 6 5 9 2 4 6 7 5	3 1 9 8 4	1 9 2 2 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 0 3 0 2	4 0 3 0 2	
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	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5	1 2 3 9 9 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 1 8 5 2 5	1 1 8 5 2 5	1 2 3 9 9 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 2 3 2 9 3 7 9	1 2 1 7 3 2 1 0	
			1 5 6 1 6 9		1 1 1 3 3 5 1 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 2 8 6 4 4	4 5 4 8 1 2	
			7 3 8 3 2		3 3 2 8 6 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 2 8 4 5 6	2 6 6 2 8 5	
			6 2 1 7 1		2 3 2 4 8 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 7 9 2 7 9	1 7 9 2 7 9	
					8 9 8 1 6
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 0 7 5 1	9 0 9 0	
			1 1 6 6 1		1 0 4 6 2
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 5 8	1 5 8	
					1 0 1
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 4 2 3 9 8 1	1 4 2 3 9 8 1	
					1 1 2 3 5 9 9
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 3 4 0 4 6 9	1 3 4 0 4 6 9	
					1 0 3 7 6 3 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 3 4 0 4 6 9	1 3 4 0 4 6 9	1 0 3 7 6 3 0
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	8 3 5 1 2	8 3 5 1 2	8 5 9 6 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 3 8 4 9 1 8	8 3 0 2 5 8 1	7 1 3 5 1 5 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 5 8 9 2 3 8	7 5 0 6 9 0 1	6 8 1 5 8 2 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	9 1 9 0 0	9 1 9 0 0	6 5 6 2 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



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
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 9 1 8 3 6	1 9 9 1 8 3 6	
					2 5 4 1 8 9 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 3 2 3 2	1 3 2 3 2	
					1 5 6 0 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 9 7 8 6 0 4	1 9 7 8 6 0 4	
					2 5 2 6 2 9 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 9 2 7 5	4 9 2 7 5	
					6 0 6 2 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 9 6 3 1	1 9 6 3 1	
					2 0 6 7 1
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 9 6 2 2	2 9 6 2 2	
					3 9 9 4 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 2	2 2	

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 4 6 4 7 8 8	2 5 6 6 3 7 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 4 6 4 7 8 8	2 5 6 6 3 7 2
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	2 9 2 3 4	2 0 3 9 7 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 9 1 8 5 2 5	9 5 7 0 8 4 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 0 2 4 1 6	7 6 4 0 8 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	8 8 5 0 4 9	6 4 4 2 6 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	8 8 5 0 4 9	6 4 4 2 6 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 1 3 6 4 5	1 1 6 4 9 8
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	3 7 2 2	3 3 1 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	8 5 2 2 2 0	1 1 1 4 4 4 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 7 4 6 0 2 7	6 5 0 2 0 2 6
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 1 5 6 0 2 3	6 0 0 2 7 8 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 1 5 6 0 2 3	6 0 0 2 7 8 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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	1 5 6 6 2 5	1 5 2 1 3 7
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 3 7 1 4	1 2 1 7 0 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 1 2 4 3	8 0 1 0 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 6 5 6 8	5 6 5 8 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 1 8 5 4	8 8 7 1 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 9 3 0 1 4	1 9 6 6 7 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 0 3 8 0 1	1 0 4 0 2 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 9 2 1 3	9 2 6 4 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	8 3 8 2 3 5	6 6 0 6 3 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140	2 8 6 6 1 3	3 3 2 9 7 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 3	1 4 2 1 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 9	1 9 8 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 4	1 2 2 2 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 9 3 6 7 0 3 0	2 2 0 5 3 2 2 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 9 7 4 2 7 6 3	2 2 0 6 6 5 7 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 9 8 4 6	7 0 9 5 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6 4 8 7 1	3 7 4 2 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 9 2 4 2 3 1 3	2 1 9 4 4 8 4 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	9 1 0 8 7	- 8 7 6 7 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 4 6	2 5 7 9
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 3 8 7 4 9	2 0 8 4 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 5 6 5 1	7 7 5 9 3
**	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 9 6 4 3 3 9 0	2 1 7 5 1 9 2 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 4 0 7 2	4 8 1 3 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 4 8 5 8 2 9	3 1 8 5 2 8 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	4 6 5 4	1 0 0 5 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 4 5 6 8 4 1 4	1 5 5 5 4 3 4 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 0 1 2 9 1 1	2 5 6 7 2 8 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 4 3 7 0 7 6	1 8 3 1 8 4 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	7 0 5 0	3 7 3 6
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 1 2 0 5 2	6 4 9 2 4 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	5 6 7 3 3	8 2 4 6 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 2 0 8 6	2 6 4 2 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 0 3 8 4 0	2 2 5 6 3 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 0 3 8 4 0	2 2 5 6 3 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 0 7 0 6 0	1 3 9 2 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 5 9 2 9	2 4 2 9 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 8 5 9 5	9 6 5 2 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 9 3 7 3	3 1 4 6 5 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 3 5 5 3 9 4	3 1 7 0 3 1 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 5 8 7 9	1 1 7 3 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	2 3 9 9 5	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	2 3 9 9 5	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 6 0	2 6 3 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 4 8	1 6
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 1 2	2 6 2 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 1 6 2 1	9 0 9 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	3	5
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 0 2 8 6 6	9 7 7 4 3
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 4 3 2 0	2 4 5 1 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 4 3 2 0	2 4 5 1 7
O.	Kurzové straty (563)	52	9 7 9 9	6 9 9 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 8 7 4 7	6 6 2 3 5



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	- 6 6 9 8 7	- 8 6 0 0 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 2 3 8 6	2 2 8 6 4 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 1 5 2	2 4 6 7 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 9 6	2 9 4 6 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 4 5 6	- 4 7 9 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 9 2 3 4	2 0 3 9 7 3

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

FERRMONT, a. s.
Trenčianska 1320/89
020 01 Púchov

Spoločnosť FERRMONT, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.10. 1994 ako spoločnosť s ručením obmedzeným a do obchodného registra bola zapísaná 8. 12. 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10737/R). Od roku 2018 je akciovou spoločnosťou.

Spoločnosť má zriadené dva zahraničné odštepne závody zapísané v obchodných registroch:

- v Českej republike pod názvom FERRMONT, a.s. – odštepny závod, so sídlom Tuřanka 1222/115, Brno, IČO: 036 36 046, vznik: 16. 12. 2014
- v Srbsku pod názvom FERRMONT s.r.o. – ogranak Beograd, so sídlom Franje Krča 41, Beograd – Zemun, IČO: 110238836, vznik: 21.9.2017

2. Predmet činnosti Spoločnosti podľa obchodného registra:

- konzultačná činnosť v oblasti stavebníctva
- inžinierska činnosť vo výstavbe
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi –maloobchod
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod
- sprostredkovateľská činnosť v obchode
- poradenská činnosť v oblasti ekológie a vodného hospodárstva
- matematické modelovanie, vedecko – technické výpočty
- výroba, dodávka a montáž technologických zariadení čistiarní odpadových vôd
- dodávka a montáž vzduchotechnických zariadení a klimatizácie
- výroba úžitkových autodoplňkov a autopríslušenstva
- zámočnicke práce
- zvaračské práce
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- výkon činnosti stavebného dozoru
- uskutočňovanie pozemných stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení –plynových
- výroba, montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení – plynových
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- práce so stavebnými mechanizmami
- výroba výrobkov z gumy a plastov
- výroba čerpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr
- výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení
- výroba strojov pre hospodárske odvetvia
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla
- skladovanie
- počítačové služby
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- opravy vyhradených technických zariadení tlakových
- prevádzkovanie verejných vodovodov kategórie V-I a verejných kanalizácií kategórie K-I
- opravy vyhradených technických zariadení plynových
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – zdvíhacích
- opravy vyhradených technických zariadení zdvíhacích
- projektovanie a konštruovanie strojárskych zariadení

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	98	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	111	106
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 30. septembra 2021. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2020, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26. 4. 2021.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa veľkostné predpoklady.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
V roku 2021 Spoločnosť zmenila účtovné obdobie z kalendárneho na hospodársky rok, ktorý sa končí 30.9.2021. Každé ďalšie účtovné obdobie bude trvať od 1. 10. do 30.9. nasledujúceho kalendárneho roka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem účtovania dlhodobého hmotného majetku. Od roku 2020 Spoločnosť zaraďuje majetok, ktorého obstarávací cena je vyššia ako 100 EUR a nižšia ako 1 700 EUR do dlhodobého drobného hmotného majetku. Od roku 2021 sú súčasťou pohľadávok a výnosov aj nevyfakturované výnosy z opakovaných dodávok vody (vodné).

(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 zrejme 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. Významné odhady sa v podmienkach Spoločnosti týkajú najmä:
Dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania.

Zásoby – určenie čistej realizačnej hodnoty a tvorba opravných položiek.

Pohľadávky – odhad opravných položiek

Pohľadávky – odhad nevyfakturovaných výnosov z opakovaných dodávok vody

Zákazková výroba – určenie správneho percenta rozpracovanosti, odhad konečného výsledku zákazky závisí pri fixnej cene od čo najpresnejšieho rozpočtu nákladov

Rezervy na nevyčerpané dovolenky, na riziká vyplývajúce z činnosti, nevyfakturované dodávky, odchodné, nedorobky a záručné opravy.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sa bližšie popisujú v jednotlivých bodoch poznámok.

(c) Dlhodobý nehmotný 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.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi výroby, ktoré obsahujú hlavne priame náklady súvisiace s vytvorením majetku a časť výrobného režie, ktorú je možné priradiť k majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku 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	5	lineárna	20
Akvizované náklady na vývoj	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 100 EUR a nižšia ako 1 700 Eur a doba používania dlhšia ako jeden rok sa považuje za drobný dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby využívania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 100 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení majetku do používania, prípadne podľa internej smernice sa na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti v konkrétnych jednotlivých situáciách majetok zaradí ako drobný hmotný dlhodobý majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej životnosti. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1 700 EUR a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa zaraďuje do majetku ako dlhodobý hmotný majetok a odpisuje sa podľa predpokladanej doby životnosti.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby - administratívne budovy (TZ)	40	lineárna	2,5
Stavby - výrobné haly	20	lineárna	5
Stroje, prístroje zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 0,08
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný DHM	3	lineárna	33,33

(d) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Hodnota rizika, že dlhodobý finančný majetok neprinesie v budúcnosti ekonomické úžitky sa vyjadruje formou opravných položiek k tomuto majetku.

(e) Zásoby

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

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, s výnimkou položiek určených internou smernicou, ktoré účtuje priamo do nákladov spôsobom B účtovania zásob. Obstarávacia cena nakupovaných zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, zľava, skonto a

pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zásob vytvorených vlastnou činnosťou 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 na odpracovaných hodinách v sume kalkulovanej na hodinu výkonu. 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.

(f) Zákazková výroba

V prípade, že výsledok zákazkovej výroby možno primerane odhadnúť, výnosy a náklady sa vykazujú k dátumu súvahy s odvolaním sa na stupeň dokončenia zákazky, ktorý sa určí pomerom medzi nákladmi na zákazkovú výrobu vynaloženými na doteraz vykonanú prácu a očakávanými celkovými nákladmi na danú zákazku (angl. percentage-of-completion-method), okrem prípadov, keď by uvedený výpočet nevypovedal o stupni dokončenia. Odchýlky od zmluvy o zákazkovej výrobe, nároky a stimulačné platby sa zahrnú v rozsahu, v akom boli dohodnuté s odberateľom. V prípade, že výsledok zákazkovej výroby nie je možné spoľahlivo odhadnúť, výnosy zo zákazkovej výroby sa vykazujú v rozsahu vynaložených a pravdepodobne návratných nákladov. Náklady sa vykazujú ako náklady v období v ktorom vznikli.

Ako jedna zákazková výroba sa účtuje aj skupina zmlúv s jedným alebo viacerými objednávateľmi ak sú dohodnuté ako jeden celok, sú súčasťou jedného projektu, majú spoločnú maržu, vykonávajú sa súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Odhadované pohľadávky na nevyfakturované opakované dodávky vody sú ocenené v predpokladanej výške fakturácie za obdobie od januára do septembra 2021, ktorá je vypočítaná ako súčin odhadovaného množstva dodanej vody v m3 a jednotkovej ceny schválenej Úradom pre reguláciu sieťových odvetví.

Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek. Dlhodobé pohľadávky zo zádržného pri zákazkovej výrobe nie sú diskontované, nakoľko sú na strane pasív kryté dlhodobými záväzkami zo zádržného vyplývajúceho zo subdodávok.

(h) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

(i) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(j) 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.

(k) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na:

- Nevyčerpanú dovolenku,
- Odchodné,
- Nevyfakturované dodávky,
- Nedorobky a záručné opravy.

(l) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

(m) Odložené dane

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

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

(n) 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.

(o) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok vykazuje vo svojom majetku nájomca, nie vlastník, teda prenajímateľ. Súčasťou obstarávacej ceny je aj dohodnutá kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo z prenajímateľa na nájomcu.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň

predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Účtovanie zahraničných odštepných závodov

Zahraničné odštepné závody vedú oddelené účtovníctvo podľa účtovných predpisov a v mene tej krajiny, kde majú svoje sídlo (Srbsko – RSD a Česká republika – CZK). Do celkovej hlavnej účtovnej knihy Spoločnosti sú účtovné zápisy prevzaté mesačne prostredníctvom súhrnných účtovných zápisov a dňom uskutočnenia účtovného prípadu pre účely prepočtu cudzej meny na euro je v zmysle internej smernice prvý deň nasledujúceho mesiaca, t. zn. deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu je posledný deň mesiaca za ktorý sa účtuje. Pre tieto účely má Spoločnosť zostavený prevodový mostík, ktorým transformuje prvotné účtovné zápisy vedené podľa lokálnych účtovných pravidiel odštepných závodov na účtovné zápisy tak, aby zodpovedali slovenským účtovným zásadám a pravidlám, ako aj slovenskej daňovej legislatíve.

(t) 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.

(u) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť účtovala o významných aj o nevýznamných opravách chýb minulých rokov. Tieto sú popísané v ďalších častiach poznámok (F.1. a H.)

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	54 258				6 426		64 277
Prírastky		2 300				2 300		4 600
Úbytky						2 300		2 300
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	56 558	0	0	0	6 426	0	66 577
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 177	48 436						50 613
Prírastky	532	1 509						2 041
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	2 709	49 945	0	0	0	0	0	52 654
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						6 426		6 426
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	6 426	0	6 426
Zostatková cena								0
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 417	5 822	0		0	0	0	7 238
Stav na konci účtovného obdobia	885	6 613	0		0	0	0	7 498

Bezprotredne predchádzajúce účtovné obdobie								
DNM	Aktiv.nákl. na vývoj (012)	Software (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill	Ostatný DNM (019)	Obstarávaný DNM (041)	Posk.pred. na DNM (051)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 594	54 258				6 426		64 277
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	3 594	54 258	0	0	0	6 426	0	64 277
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 457	43 900						45 357
Prírastky	720	4 536						5 256
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	2 177	48 436	0	0	0	0	0	50 613
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						6 426		6 426
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	6 426	0	6 426
Zostatková cena								0
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 137	10 358	0		0	0	0	12 494
Stav na konci účtovného obdobia	1 417	5 822	0		0	0	0	7 239

Dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred. na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	498 919	1 546 028			32 117			2 092 036
Prírastky		1 953	172 439			24 542	238 647		437 581
Úbytky			42 009				198 345		240 355
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	500 872	1 676 458	0		56 659	40 302	0	2 289 262
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		161 943	845 602			12 894			1 020 439
Prírastky		16 326	175 414			11 781			203 521
Úbytky			42 009						42 009
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	178 269	979 007	0		24 675	0	0	1 181 951
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	336 976	700 425	0		19 223	0	0	1 071 596
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	322 603	697 451	0		31 984	40 302	0	1 107 312

Prírastky samostatných hnutelných vecí predstavujú najmä nákup dopravných prostriedkov a stavebných mechanizmov a ostatný drobný dlhodobý majetok.

Spoločnosť využíva aj dlhodobý hmotný majetok, ktorý je už plne odpísaný. Súčet obstarávacích cien tohto majetku je 512 tis. EUR.

Na všetky nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti (pozemky a stavby) a na zmluvne zabezpečené pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk na základe záložnej zmluvy.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
DHM	Pozemky (031)	Stavby (021)	Samostat. hnut. Veci (022)	Pestovat. celky (025)	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM (029,032)	Obstarávaný DHM (042)	Posk.pred na DHM (052)	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	495 556	1 399 071			14 947			1 924 546
Prírastky		3 363	361 561			17 171	337 080		719 174
Úbytky			214 604				337 080		551 684
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	498 919	1 546 028	0		32 118	0	0	2 092 037
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		140 134	812 029			4 314			956 477
Prírastky		21 809	205 803			8 580			236 192
Úbytky			172 230						172 230
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	161 943	845 602	0		12 894	0	0	1 020 439
Opravné položky									0
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
Zostatková cena									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 972	355 422	587 043	0		10 633	0	0	968 069
Stav na konci účtovného obdobia	14 972	336 976	700 426	0		19 224	0	0	1 071 597

Výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Spoločnosť má uzatvorené povinné zmluvné poistenia a havarijné poistenia na všetky dopravné prostriedky. Kancelárske priestory a výrobné haly v majetku spoločnosti sú poistené pre prípad živelných pohrôm, vandalizmu.

Typ poistenia	Poistná hodnota majetku
Havarijné poistenie, PZP	
Cestovné poistenie	
Poistenie zodpovednosti za škodu	2 000 000 €
Poistenie zodpovednosti za škodu - VZV	23 254 €
Poistenie majetku	780 000 €
Poistenie strojov a zariadení - VZV	23 254 €
Poistenie strojov a zariadení - Mercedes	90 360 €
Poistenie lomu strojov	8 464 €
Poistenie proti finančnej strate GAP	100 719 €

Dlhodobý finančný majetok

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účt.jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhľou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	123 990										123 990
Prírastky											0
Úbytky	5 465										5 465
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0	0	0	0			0	118 525
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0			0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	123 990	0	0	0		0	0			0	123 990
Stav na konci účtovného obdobia	118 525	0	0	0		0	0			0	118 525

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie končiacie sa 31.12.2020				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM k 30.9.2021
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
BUKO-S, s.r.o.	100	100	68 437	7 292	118 525
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
					0
Obstaraný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	-	-	-	-	118 525

Majetok je ocenený obstarávacou cenou v súlade s internou smernicou, ktorá je vyššia ako je hodnota vlastného imania dcérskej účtovnej jednotky. V priebehu účtovného obdobia došlo k dodatočnému zníženiu obstarávacej ceny o 5 465 EUR. Spoločnosť posúdila toto ocenenie ako zodpovedajúce reálnej hodnote a nevidí dôvod na účtovanie oceňovacieho rozdielu alebo tvorbu opravných položiek.

Dcérska účtovná jednotka má účtovné obdobie, ktorým je kalendárny rok, preto bude zostavovať účtovnú závierku k 31. 12. 2021. Údaje o vlastnom imaní a výsledku hospodárenia v prechádzajúcej tabuľke sú preto prevzaté z predchádzajúceho účtovného obdobia, t. j. k 31. 12. 2020. Za rok 2021 nepredpokladáme významné zmeny.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely vprepojených účtovných jednotkách	Posielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účt.jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhovou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky	123 990										123 990
Úbytky											0
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia	123 990	0	0	0	0	0	0			0	123 990
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											0
Prírastky											0
Úbytky											0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0			0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0			0	0
Stav na konci účtovného obdobia	123 990	0	0	0	0	0	0			0	123 990

2. Zásoby

K bezobrátkovým zásobám materiálu a výrobkov, boli vytvorené opravné položky nasledovne:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	58 196	3 976			62 171
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					-
Výrobky	10 983	679			11 661
Zvieratá					-
Tovar					-
Poskytnuté preddavky na zásoby					-
Zásoby spolu	69 179	4 654	-	-	73 833

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve vrátane ostatných odsúhlasených nárokov a odchýlok vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

V priebehu účtovného obdobia boli niektoré zákazky, ktoré prechádzali z minulých účtovných období, ukončené. Zároveň boli v priebehu účtovného obdobia niektoré zákazky otvorené a zároveň ukončené.

V nasledujúcich tabuľkách sú z dôvodu prehľadnosti uvedené údaje za zákazky, ktoré k 30. 9. 2021 neboli ukončené, t.j. zákazky, u ktorých sa k 30.9.2021 vykazuje úprava nárokov podľa stupňa dokončenia - čistá hodnota zákazky (k riadku 58 súvahy):

Tabuľka 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (len zákazky neukončené k 31.12.2020)	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia – len neukončené k 30.9.2021
A	b	c	D
Výnosy zo zákazkovej výroby	13 031 674	12 633 713	23 970 247
Náklady na zákazkovú výrobu	12 274 361	10 227 202	21 747 579
Hrubý zisk/hrubá strata	757 313	2 406 511	2 222 669

Tabuľka 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Suma od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	12 537 193	23 280 172
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	494 482	637 747
Suma prijatých preddavkov		

Suma zádržného a garančnej zábezpeky celkom, t. j. krátkodobé aj dlhodobé vrátane zádržného zo zákaziek ukončených v minulých rokoch: 1 866 966 EUR.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	58 755	25 929		2 347	82 337
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	58 755	25 929	0	2 347	82 337

Opravné položky sú tvorené na rizikové pohľadávky po lehote splatnosti viac ako rok v 100 % výške. K 30.9.2021, vzhľadom na skrátené účtovné obdobie boli vytvorené k novým pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako rok opravné položky v 50 % výške.

Veková štruktúra pohľadávok v bežnom účtovnom období je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 340 469	0	1 340 469
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 340 469	0	1 340 469
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 396 763	1 100 575	7 497 338
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	54 697	37 203	91 900
Čistá hodnota zákazky	637 748		637 748
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23 995		23 995
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	30 063		30 063
Iné pohľadávky	10 391	94 164	104 555
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 153 657	1 231 942	8 385 599

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. na zabezpečenie záväzkov z úveru a poskytnutých bankových záruk.

V rámci iných pohľadávok Spoločnosť vykazuje krátkodobú pôžičku v celkovej výške 80 000 EUR po lehote splatnosti, ktorá nepresahuje jeden rok. Úroky z omeškania za účtovné obdobie končiace 30. 9. 2021 predstavujú 10 920 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 037 630	0	1 037 630
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 037 630	0	1 037 630
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 550 371	1 258 581	6 808 952
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	56 452	9 173	65 625
Čistá hodnota zákazky	143 267		143 267
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 016		20 016
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	52 194		52 194
Iné pohľadávky	20 615	83 244	103 859
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 842 915	1 350 998	7 193 913

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 232	15 600
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	957 121	2 526 295
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	1 021 663	
Peniaze na ceste	-180	
Spolu	1 991 836	2 541 894

S peňažnými prostriedkami na bankových účtoch má Spoločnosť právo voľne nakladať okrem sumy 1 021 663,14 EUR, ktorá je uložená na termínovanom vklade a banka obmedzila Spoločnosti právo nakladať s týmito prostriedkami, ktoré sú predmetom záložného práva na poskytnuté bankové záruky a úvery.

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	19 631	20 671
poistné, vrátane poistenia stavebno-montážnych prác	19 631	20 281
softvéry		
iné		390
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	29 622	39 949
poistné	18 488	25 223
softvéry	7 889	10 439
iné	3 245	4 287
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	22	0
iné	22	

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Podrobné informácie o pohyboch na účtoch vlastného imania sú bližšie uvedené v časti O.

Popis základného imania k 30.9.2021	Hodnota
Základné imanie celkom	36 000
Počet akcií	360
Menovitá hodnota akcie	100
Základné imanie splatené	36 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	2 537 222
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	1,42

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	203 973
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 636
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 338
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	200 000
Iné	
Spolu	203 973

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	196 676	107 218	109 227	1 653	193 014
Zákonné rezervy	104 027	91 218	91 444	0	103 801
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	104 027	91 218	91 444		103 801
Ostatné rezervy	92 649	16 000	17 783	1 653	89 213
<i>Rezerva na odchodné</i>	22 855		3 983	1 653	17 219
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky, záručné opravy a nedorobky</i>	68 500	16 000	13 800		70 700
<i>Rezerva na odvod za nespĺnenie povinnosti UPSVAR</i>	1 294				1 294

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zákonné rezervy					
Ostatné rezervy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	233 024	166 136	202 484	0	196 676
Zákonné rezervy	103 544	104 027	103 544	0	104 027
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	103 544	104 027	103 544		104 027
Ostatné rezervy	129 480	62 108	98 940	0	92 649
<i>Overenie a audit účtovnej závierky</i>	3 000		3 000		0
<i>Rezerva na odchodné</i>	16 580	9 314	3 040		22 855
<i>Rezerva na nevyfakturované dodávky, záručné opravy a nedorobky</i>	109 900	51 500	92 900		68 500
<i>Rezerva na odvod za nespĺnenie povinnosti UPSVAR</i>	0	1 294			1 294

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky z obchodného styku spolu	885 049	644 269
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	849 803	644 269
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	35 246	
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	7 156 023	6 002 782
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 160 733	4 563 427
Záväzky po lehote splatnosti	1 995 290	1 439 355

4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	125 564	150 804
odpočítateľné	131 222	150 804
zdaniteľné	- 5 658	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	196 149	144 505
odpočítateľné	196 149	144 505
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	75 964	114 065
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	21	21
Odložená daňová pohľadávka	83 512	85 970
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad	2 456	- 4 790
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odpočítateľné rozdiely vyplývajú z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny dlhodobého majetku, z rozdielu daňovej a účtovnej zostatkovej ceny zásob a pohľadávok z dôvodu tvorby opravných položiek.

Odpočítateľné rozdiely na strane záväzkov vyplývajú z neuhradených záväzkov, ktoré budú zahrnuté do základu dane po ich zaplatení a z rozdielu daňových a účtovných rezerv.

Daňová strata je uplatnená vo výške, v akej sa predpokladá jej umorenie v zmysle zásady opatrnosti.

5. Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 315	1 989
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 060	8 923
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 060	8 923
Čerpanie sociálneho fondu	6 652	7 597
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 722	3 315

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, ale hlavne ako príspevok na stravovanie.

6. Bankové úvery

Štruktúra krátkodobých bankových úverov je nasledovná:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Nezaplatené úroky a poplatky	Suma úveru spolu	Suma úveru spolu v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Revolvingový úver	EUR	1,6	2021	499 700	22	499 722	593 422
COVID úver - krátkodobá časť	EUR	1	2021	327 780	10 594	338 374	67 201
Kreditné karty	EUR			139		139	14
Spolu				827 619	10 616	838 235	660 637

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom na nehnuteľný majetok, ďalej záložným právom na pohľadávky a dohodou o vyplňovacom práve, kde zaviazaným dlžníkom je Spoločnosť.

V súvislosti s koronakrízou Spoločnosť požiadala o poskytnutie COVID úveru na prevádzkové účely v súlade s pravidlami v Schéme pomoci de minimis DM 4/2020. Štruktúra dlhodobých bankových úverov je nasledovná:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Úroky a poplatky	Suma úveru spolu	Suma úveru spolu v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
COVID úver	EUR	1	2024	852 220	-	852 220	-
Spolu				852 220	-	852 220	-

Spoločnosť v roku 2020 prijala krátkodobé finančné výpomoci, ktoré k 30.9.2021 vykazuje v nasledovnej štruktúre:

Závazky voči akcionárom: 156 625 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4% p. a.

Krátkod. fin. výpomoci od spriaz. osoby: 286 613 EUR s dohodnutou úrokovou sadzbou 4,20 % p. a.

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	49	1 983
dobropis vystavený v budúcom účtovnom období, týkajúci sa predchádzajúceho účtovného obdobia		1 936
výdavky budúcich období OZ ČR	49	47
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	24	12 227
finančný príspevok na vytvorené pracovné miesta	24	12 227

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby

Oblasť odbytu	Výroba a montáž ČOV a ostatných stavieb		Konštrukcie		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	16 406 968	19 002 762	623 008	851 179	495 112	711 617
ČR	1 782 412	1 146 741				
Srbsko	59 531	340 926				
Spolu	18 248 911	20 490 429	623 008	851 179	495 112	711 617

2. Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob, z toho:	91 087	-87 671
nedokončená výroba	89 464	-45 782
výrobky	1 623	-41 889
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	45 651	77 593
úroky z omeškania	10 920	6 945
trovy	0	4 546
poistné plnenie	13 415	43 638
predaj šrotu	921	4 586
inventúrny príjem	7 244	10 417
príspevok ÚPSVAR	12 203	0
iné	948	7 460
Finančné výnosy, z toho:	35 879	11 736
výnosové úroky	260	2 638
kurzové zisky, z toho:	11 621	9 093
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 621	9 088
ostatné kurzové zisky	0	5
výnosy z CP a podielov pred prepojených ÚJ	23 995	0
ostatné finančné výnosy	3	5

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	64 871	37 421
Tržby z predaja služieb	3 077 852	2 866 573
Tržby za tovar	59 846	70 958
Výnosy zo zákazky	16 164 461	19 078 275
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	19 367 030	22 053 227

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	14 568 414	15 554 348
Opravy a udržiavanie	42 031	79 614
Cestovné	34 212	42 241
Náklady na reprezentáciu	8 850	19 302
Subdodávatelia	12 799 391	14 197 248
Nájomné	190 051	276 975
Náklady na inzerciu, reklamu	1 485	62 386
Telefónne poplatky	24 834	30 344
Právne služby	16 060	23 366
Školenie zamestnancov	6 217	8 082
Auditorské, účtovnícke a mzdové služby, z toho:	23 425	26 660
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi súvisiace auditorske služby	13 980	3 000
súvisiace auditorske služby		15 390
Poddodávky v odštepných závodoch	1 344 509	675 279
Iné služby	77 350	112 851
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 595	96 528
Pokuty a penále	20	355
Ostatné rezervy	2 200	19 500
Manká a škody	8 248	4 639
Poistenie	31 759	40 955
Stavebno-montážne poistenie - subdodávatelia	5 182	11 960
Nevýznamné opravy chýb minulých rokov - neuznané odpočítanie DPH	5 000	
Ostatné náklady odštepných závodov	3 239	5 110
Iné	12 947	14 009
Významné položky nákladov z finančnej činnosti, z toho:	102 866	91 316
Úroky z úverov	34 320	24 517
Ostatné nákladové úroky		5 107
Kurzové straty, z toho:	9 799	6 991
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 907	6 919
ostatné	892	72
Ostatné finančné náklady - bankové poplatky - hlavne za bankové záruky	58 747	54 702

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	32 386		100,00 %	228 644		100,00 %
teoretická daň		6 801	21,00 %		48 015	21,00 %
Položky zvyšujúce základ dane	176 787	37 125	114,63 %	177 176	37 207	21,00 %
Položky znižujúce ZD	-129 963	-27 292	-84,27 %	-189 880	-39 875	3,87 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00 %		0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-75 964	-15 953	-49,26 %	-75 665	-15 890	0,00 %
Zmena sadzby dane			0,00 %			0,00 %
Iné		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	3 246	682	-18,90 %	140 275	29 458	24,87 %
Zrážková daň z príjmov		14			3	
Splatná daň z príjmov spolu		696	2,15 %		29 461	90,97 %
Odložená daň z príjmov		2 456	7,58 %		-4 790	-14,79 %
Celková daň z príjmov		3 152	9,73 %		24 671	76,18 %

Názov položky	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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	37 863	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma daňovej straty odpočítateľnej v nasledujúcich obdobiach, ku ktorej nie je zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka		37 863
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov, skladovacích a výrobných priestorov a parkovacích plôch v nájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede podľa dohodnutých podmienok. Výpovedná lehota je 3 mesiace a počíta sa od prvého dňa kalendárneho mesiaca nasledujúceho po doručení písomnej výpovede.

Informácie o účtovnej hodnote prenájatých priestorov nemáme k dispozícii.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

K 30. 9. 2021 boli v prospech Spoločnosti vystavené bankové záruky v celkovej sume 2 127 797 EUR na súťažné ponuky, zádržné a pozáručné opravy, z toho so zostatkovou dobou platnosti dlhšou ako 1 rok na sumu 1 668 833 EUR.

Bankové záruky sú zabezpečené jedno-subjektovou blankozmenkou, záložným právom na pohľadávku z účtu vedeného v banke, ručiteľskými listinami fyzických osôb, záložným právom na nehnuteľný majetok, záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli v priebehu roka poskytnuté žiadne osobitné výhody ani pôžičky. Za ich činnosť pre Spoločnosť ako členov štatutárneho orgánu im boli vyplatené odmeny zo závislej činnosti v celkovej sume 7 050 EUR.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

So spriaznenými osobami boli uzatvorené obchody za obvyklých podmienok v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	2 118 618 EUR
Nákup služieb (náklady)	1 710 636 EUR
Nákladové úroky	13 126 EUR

S dcérskou ÚJ boli uzatvorené obchody v nasledovnom rozsahu:

Predaj služieb (výnosy)	114 360 EUR
Výnosové úroky	148 EUR

Zostatok pohľadávok voči dcérskej ÚJ:	115 895 EUR
Zostatok pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám:	1 471 412 EUR
Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám:	1 356 313 EUR
Zostatok prijatých pôžičiek od spriaznených osôb:	443 238 EUR

Vnútropodnikové dodávky služieb a tovaru zahraničným organizačným zložkám - odštepným závodom:

Preúčtovanie zásob (CZ)	361 555 EUR
Preúčtovanie služieb (CZ)	7 913 EUR
Preúčtovanie služieb (SRB)	16 407 EUR

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

Po 30. 9. 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy v účtovnej závierke Spoločnosti.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	5 564			1 636	7 200
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 566 372		103 922	2 338	2 464 788
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	203 973		200 000	3 973	29 234
Ostatné položky vlastného imania					0
SPOLU	2 811 909	0	303 922	7 947	2 537 222

V priebehu účtovného obdobia bola na účtoch nerozdelených ziskov minulých rokov zaúčtovaná oprava chyby minulých účtovných období, ktorá bola v zmysle pravidiel vyplývajúcich z internej smernice posúdená ako významná v sume 103 922 EUR.

Časť výsledku hospodárenia dosiahnutého za rok 2020 bola vyplatená akcionárom vo forme dividend – uvedené aj v časti F.1. týchto poznámok.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	36 000				36 000
Vlastné akcie					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	3 600			1 964	5 564
Rezervný fond na vlastné akcie					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 548 695			17 677	2 566 372
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	19 642	203 973		-19 642	203 973
Ostatné položky vlastného imania					0
SPOLU	2 607 937	203 973	0	-1	2 811 909

T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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.

**Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z
prevádzkovej činnosti (v EUR)**

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účetné obdobie	Predchádz. účetné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	32 386	228 644
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13) (+/-)	231 776	170 866
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	203 840	225 639
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)		
A. 1. 3.	Zmena stavu rezerv (+/-)	- 3 662	-36 348
A. 1. 4.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	28 236	34 358
A. 1. 5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 2 792	-67 697
A. 1. 6.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)	-23 995	
A. 1. 7.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	34 320	24 517
A. 1. 8.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	- 260	-2 638
A. 1. 9.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 3 911	-6 965
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	- 78 626	-560 225
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 1 467 024	2 332 791
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 515 001	-3 013 184
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 126 603	120 168
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 +A 2)	185 536	-160 715
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 12 245	-19 406
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky (príjmy z preplatku) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- /+)	- 98 149	-5 799
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	75 142	-185 920
Peňažné toky z investičnej činnosti			

B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 166 395	-121 058
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) ¹⁾		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 633	20 050
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	- 160 762	-101 008
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)	- 200 000	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	- 264 438	1 524 755
C. 2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		1 181 645
C. 2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 94 626	-29 298
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		485 112
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 55 000	
C.2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	- 114 812	-112 704
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	- 464 438	1 524 755
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	- 550 058	1 237 827
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²⁾	2 541 894	1 304 068
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)²⁾	1 991 836	2 541 894
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²⁾	1 991 836	2 541 894