

Poznámky Úč PODV 3- 01

	IČO	3	4	1	2	2	8	8	5	
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2	3	3

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť hameln rds s.r.o. so sídlom Horná 36, 900 01 Modra (ďalej len Spoločnosť), bola založená dňa 7. apríla 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 15. júna 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 147852/B). Identifikačné číslo spoločnosti je 34 122 885.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied
- zber a spracovanie údajov a monitorovanie klinického hodnotenia liečiv
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- výroba liekov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- výroba organických chemikálií

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 24. augusta 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti hameln group gmbh, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku a súčasne za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorej je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	119	111
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	124	115
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2

7. Informácie o orgánoch účtovnej závierky (nepovinný údaj)

Konateľ spoločnosti: Wolf-Christian Burchard Kanzelmeyer.
Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ spoločnosti samostatne.

Prokúra: RNDr. Marián Gono, MBA
Ing. Beáta Krupová
Dr. rer. nat. Marián Takáč, MBA

Prokuristi zastupujú a podpisujú za spoločnosť vždy dvaja spoločne.

8. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky (nepovinný údaj)

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
hameln group gmbh	33 200	100	100	-
Spolu	33 200	100	100	-

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli zmenené v porovnaní s rokom 2020.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 13 mesiacov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2
								3

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje 13 mesiacov. Pozemky sa neodpisujú. 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	12-20	lineárna	8,33-5
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 až 12	lineárna	25-8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Hodnota rizikových pohľadávok sa znižuje tvorbou opravných položiek.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) Rezervy

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

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5		
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2	3	3

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

Odložená daň sa vypočíta použitím sadzby a platných daňových zákonov, resp. zákonov, ktoré sa považujú za platné k súvahovému dňu a u ktorých sa očakáva, že budú platiť v čase realizácie dočasných rozdielov. O odloženom daňovom záväzku sa účtuje vždy, o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje v prípade, ak je pravdepodobné, že budú dosiahnuté zdaniteľné zisky, oproti ktorým bude môcť byť uplatnená.

(k) 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.

(l) 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.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

(m) Prenájom (lízing)

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

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5		
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2	3	3

(n) Cudzia mena

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

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

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

(o) Výnosy

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

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 37 až 40.

Spoločnosť vlastní nehnuteľný majetok, ktorý je predmetom záložného práva v prospech banky z titulu úveru. Predmetom záložného práva sú pozemky a stavby zapísané na liste vlastníctva č. 2017 a 4847.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vonkajším a vnútorným vandalizmom a vnútroštátnou prepravou až do výšky 39 803 577 EUR.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2021	2020
Náklady na výskum	4 484 625	4 059 917
Náklady na vývoj, neaktivované	-	-
Náklady na vývoj, aktivované	-	-
Spolu	4 484 625	4 059 917

2. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 1 600 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2
								3

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	160 829	-	-	-	160 829
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	160 829	0	0	0	160 829

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2
								3

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	303 872	47 375	351 247
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 527 952	- 39 106	1 488 847
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	528 784	-	528 784
Iné pohľadávky	145 576	-	145 576
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 506 184	8 269	2 514 454

Pohľadávky (okrem odloženej daňovej pohľadávky) podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	302 557	8 269
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 296 108	2 506 184
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 598 665	2 514 453
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2
								3

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	6 873	6 577
Bežné bankové účty	1 303 089	1 122 657
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 309 962	1 129 233

5. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Licencie	-	-
Podpora softvéru	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 098	23 035
Poistné	5 318	5 306
Licencie	-	-
Podpora softvéru	8 533	8 533
Ostatné	19 247	9 196
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Prenájom	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	245	-
Prenájom	-	-
Ostatné	245	-
Spolu	33 343	23 035

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5		
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2	3	3

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti A a K.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2020				k 31. 12. 2021
f	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	123 825	-	1 800	542	121 483
Ostatné rezervy dlhodobé					-
Odchodné do dôchodku	123 825	-	1 800	542	121 483
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	123 825	-	1 800	542	121 483
Krátkodobé rezervy, z toho:	110 591	107 902	110 590	-	107 903
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	98 587	86 960	98 587	-	86 960
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	98 587	86 960	98 587	-	86 960
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového Iné	12 003	20 942	12 003	-	20 942
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 003	20 942	12 003	-	20 942
REZERVY SPOLU	234 416	107 902	112 390	542	229 386

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2
								3

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				Stav k 31. 12. 2020 f
	Stav k 31. 12. 2019 f	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	142 418	-	18 593	-	123 825
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	142 418	-	18 593	-	123 825
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	142 418	-	18 593	-	123 825
Krátkodobé rezervy, z toho:	82 416	110 590	82 416	-	110 591
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	69 282	98 587	69 282	-	98 587
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	69 282	98 587	69 282	-	98 587
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	13 134	12 003	13 134	-	12 003
Iné	-	-	-	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	13 134	12 003	13 134	-	12 003
REZERVY SPOLU	224 834	110 590	101 009	-	234 416

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5		
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2	3	3

3. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	9 667	100 656
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 014 813	4 900 664
Krátkodobé záväzky spolu	8 024 480	5 001 320
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	27 070	1 274 302
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	27 070	1 274 302

4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku/pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	134 994	133 039
– zdaniteľné	141 799	144 800
	6 805	11 760
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	181 225	239 793
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	66 406	78 295
Uplatnená daňová pohľadávka	66 406	78 295
Zaúčtovaná do nákladov	11 889	61 954
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5		
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2	3	3

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 303	11 861
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 895	49 127
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>62 895</i>	<i>49 127</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>60 127</i>	<i>36 685</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 070	24 303

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena	Úrok p.a.	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový úver	EUR	0,00%	0	-	-
Dlhodobé úvery spolu				-	-
Krátkodobé bankové úvery					
Kreditná karta	EUR	-	2021	882	593
Kontokorent	EUR	2,20%	2021	-	-
Krátkodobé úvery spolu				882	593
Spolu				882	593

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere, kde výška úverového rámca je 900 TEUR a úroková sadzba je 1-mesačný EURIBOR menený mesačne + 2,20 % ročne.

Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnému majetku.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5		
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2	3	3

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho	-	-
-zisk z predaja majetku-spätný lízing	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 033
-zisk z predaja majetku-spätný lízing	-	-
-zisk z bezodplatne nadobudnutého majetku	0	1 033
Spolu	0	1 033

Rozpustenie alikvotnej časti zisku z predaja majetku formou spätného lízingu a bezodplatne nadobudnutého majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2021			2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 493 489	-	100,00 %	2 633 734	-	100,00 %
teoretická daň	-	1 153 633	21,00 %	-	553 084	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	148 055	31 091	0,57 %	383 527	80 541	3,06 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-131 904	-27 700	-0,50 %	-607 559	-127 587	-4,84 %
daň zaplatená v zahraničí neuplatnená	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
daň zaplatená v zahraničí	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Licencie - minulé roky	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Spolu	5 509 640	1 157 024	21,06 %	2 409 702	506 037	19,21 %
Splatná daň z príjmov		1 157 024	21,06 %		506 037	19,21 %
Odložená daň z príjmov		11 889	0,22 %		61 954	2,35 %
Celková daň z príjmov		1 168 913	21,28 %		567 991	21,57 %

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5		
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2	3	3

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Výroba		Výskum		Predaj registr.dokument.		Predaný tovar		Nájomné	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
EÚ	2 790 042	4 281 385	5 082 923	5 871 479	799 337	745 399	9 935 008	10 966 168	11 577	9 309
ostatné	4 546 230	331 124	1 497 893	41 805	-	71 500	6 709 551	823 189	-	-
Spolu	7 336 272	4 612 509	6 580 816	5 913 284	799 337	816 899	16 644 559	11 789 356	11 577	9 309

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 908 401 EUR (v roku 2020 zvýšenie o 425 917 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 903 037 EUR (v roku 2020 zvýšenie o 414 660 EUR), ako je znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 502 596	1 004 144	849 627	1 498 452	154 517	
Výrobky	116 660	712 075	451 932	-595 415	260 143	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	2 619 256	1 716 219	1 301 559	903 037	414 660	
Manká a škody	x	x	x	-	-	
Reprezentačné	x	x	x	-	-	
Dary	x	x	x	-	-	
Iné	x	x	x	5 364	11 257	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				908 401	425 917	

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2
								3

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 495	6 491
Dotácie na hospodársku činnosť	-	-
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	-	-
Opravná položka k nadobudnut.majetku	-	-
Premlčané nevyplatené dividendy	-	-
Výnosy z postúpených pohľadávok	-	-
Alikv.časť zisku z predaja majetku formou fin.lízingu	-	-
Rozpustenie odpisov z bezodpl.nadobudnuteho majetku	1 051	6 216
Refakturačia odmeny za patent	-	-
Iné	5 444	275
Náhrada škody od poisťovne	-	-
Finančné výnosy, z toho:	7 816	325
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7 816</i>	<i>325</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 816	325
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	-	-
Úroky	-	-

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm [§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	7 336 272	4 612 509
Tržby z predaja služieb	7 391 975	6 739 493
Tržby za tovar	16 644 559	11 789 356
Čistý obrat celkom	31 372 806	23 141 358

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5		
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2	3	3

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe: Spoločnosť neevviduje žiadne finančné povinnosti.

3. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osem osobných áut. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025. Ročné náklady na nájomné v roku 2021 predstavovali sumu 56 008 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

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

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo negatívne vplyvy pandémie. Nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovania roku 2021.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti posúdilo možné účinky a následky na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií a materiálov). Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu a služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov a služieb v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov na Spoločnosť a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5		
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2	3	3

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**1. Transakcie so spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2021	2020
a) transakcie so spriaznenými podnikmi:	19 937 958	16 796 118
a1) nákup materiálu	-	-
a2) predaj materiálu	-	-
a3) nákladové úroky	20 879	32 404
a4) náklady na technickú pomoc	-	-
a5) ostatné náklady	2 098 217	1 758 762
a6) predaj dlhodobého majetku/nástroje	-	-
a7) nákup dlhodobého majetku/nástroje	-	-
a8) tržby z predaja výrobkov	-	-
a9) tržby z predaja služieb	6 229 133	5 283 384
a10) tržby z predaja tovaru	11 589 730	9 721 568
a11) ostatné výnosy	-	-
a12) výnosy z technickej pomoci	-	-
a13) vklad - majetok	-	-
a14) vklad - zásoby	-	-

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	2 012 955	1 488 847
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Spolu aktíva	2 012 955	1 488 847
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	1 250 000	2 750 000
Záväzky z obchodného styku	51 760	99 221
Spolu pasíva	1 301 760	2 849 221

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 260 000 EUR brutto (v roku 2020: 230 000 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2
								3

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	-	-	-	33 200
Základné imanie	33 200	-	-	-	33 200
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	36 507	-	-	-	36 507
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 507	-	-	-	36 507
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	186 245	-	-	-	186 245
Štatutárne fondy	186 245	-	-	-	186 245
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 189 350	-	-	2 065 743	7 255 093
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 189 350	-	-	2 065 743	7 255 093
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 065 743	4 324 575	-	- 2 065 743	4 324 575
Spolu	7 511 045	4 324 575	-	-	11 835 620

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2021 nezmenilo.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5		
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2	3	3

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	-	-	-	33 200
Základné imanie	33 200	-	-	-	33 200
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	36 507	-	-	-	36 507
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 507	-	-	-	
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	-	-	-	-	-
Ostatné fondy zo zisku	186 245	-	-	-	186 245
Štatutárne fondy	186 245	-	-	-	
Ostatné fondy zo zisku	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 890 064	-	-	1 299 287	5 189 351
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 890 064	-	-	1 299 287	5 189 351
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 299 287	2 065 743	-	- 1 299 287	2 065 743
Spolu	5 445 303	2 065 743	-	-	7 511 046

Účtovný zisk bol vysporiadaný takto:

Názov položky	2020
Účtovný zisk	2 065 743

Rozdelenie účtovného zisku	2020
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Prevod na nerozdelený zisk minulých období	2 065 743
Uhrada straty spoločníkmi, členmi	-
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-
Iné	-
Spolu	2 065 743

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 4 324 576 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 4 324 576 EUR.

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	4	1	2	2	8	8	5		
DIČ	2	0	2	0	3	6	1	2	3	3

L. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 921 858	3 178 119
Zaplatené úroky	- 21 401	- 35 954
Prijaté úroky	-	-
Zaplatená daň z príjmov	- 578 324	- 546 391
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 322 133	2 595 774
Príjmy z mimoriadnych položiek	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 322 133	2 595 774
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 641 694	- 1 035 613
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Obstaranie investícií	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 641 694	- 1 035 613
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-	-
Príjmy z úverov	-	-
Splátky dlhodobých záväzkov	- 1 500 000	-
Splátky prijatých úverov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 1 500 000	-
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	180 439	1 560 161
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 128 640	- 431 521
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci	1 309 079	1 128 640

