

**ČL. I****VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI**

Účtovná jednotka ITALINOX Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Ulica svornosti 100, 820 11 Bratislava. Založená bola dňa 21.10.1993 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 27.10.1993. IČO 31 679 994. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro a vložka číslo 38891/B.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Obchodná činnosť v obore: potraviny, nápoje, tabak , kovy a kovové rudy, drevo a stavebný materiál. železiarsky tovar, inštalatérske a vykurovacie zariadenia, stroje a technické potreby, obrábacie stroje pre opracovanie dreva a kovu
- Sprostredkovanie obchodu
- Nákup a predaj nehnuteľností
- Výskum trhu a verejnej mienky.

**2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ**

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

**3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE**

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa **30.04.2021**.

**4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY**

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

**5. ÚDAJE O SKUPINE****A. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCII**

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná je VENDER SPA, VIA MEANI SNC 20861 BRUGHERIO (MB)

**B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII**

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť VENDER SPA, VIA MEANI SNC 20861 BRUGHERIO (MB).

**C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK**

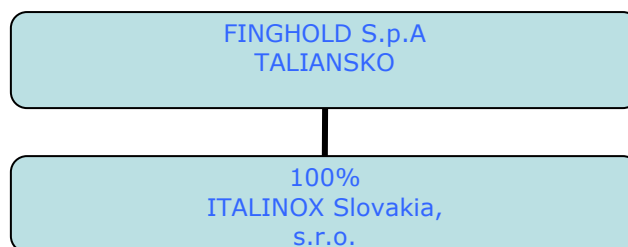
Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierok uvedených v bode A) a v B), je VENDER SPA, VIA MEANI SNC 20861 BRUGHERIO (MB).

**D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU**

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve.

Štruktúra skupiny:



## 6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 41                    | 39                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 41                    | 41                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

## ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

## 1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2021 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

## 2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

## 2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II. bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

**2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY****2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK****a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

**b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

**c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť obstarala dlhodobý nehmotný majetok zlúčením.

**d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok od 300 EUR do 1 700 EUR je zaradený ako drobný odpisovaný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 300 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

**e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

**f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Notárskou zápisnicou N 506/2016,Nz 17711/2016,NCRLs 18203/2016 zo dňa 19.05.2016 sa spoločnosť ITALINOX Slovakia, s.r.o. zlúčila so spoločnosťou ILS Slovakia, spol. s r.o., hmotný majetok ktorý prešiel do majetku spoločnosti je ocenený na základe znaleckého posudku.

**g) Dlhodobý finančný majetok**

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**h) Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob. Spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k bezobrátkovým zásobám.

**i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**l) Pohľadávky**

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

**n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**o) Rezervy**

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

**p) Dlhopisy**

Spoločnosť neúčtuje o dlhopisoch.

**q) Záväzky**

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

**s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

**t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenášanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

**u) Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

**v) Majetok nadobudnutý privatizáciou**

Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou ani kúpou cez Fond národného majetku.

**2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU**

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

| <i>Názov majetku</i>             | <i>Doba používania</i> | <i>Metóda odpisovania</i> |
|----------------------------------|------------------------|---------------------------|
| Oceniteľné práva – vecné bremeno | 20 rokov               | R                         |

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou zrýchleného/ rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Spoločnosť od 01.01.2013 predĺžila dobu odpisovania skladových a administratívnych hál na 50 rokov.

| <i>Názov majetku</i>         | <i>Doba odpisovania</i> | <i>Metóda odpisovania</i> |
|------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| PC, samostatné hnutelné veci | 4 roky                  | R                         |
| Samostatné hnutelné veci     | 6 rokov                 | R/Z                       |
| Samostatné hnutelné veci     | 12 rokov                | R/Z                       |
| Stavby, budovy               | 50 rokov                | R                         |

Drobný hmotný majetok spoločnosť odpisuje 2 roky.

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

### 2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

#### a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa individuálneho posúdenia.

#### b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa individuálneho posúdenia.

### 2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

### 2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

### 2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

### 2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

## ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### 1. AKTÍVA

#### 1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

##### a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 8 až 11.

##### b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Zmluva o zriadení záložného práva medzi VÚB a.s. a ITALINOX Slovakia, s.r.o. zo dňa 13.04.2016, ktorou sa zriaďuje záložné právo na stavbu s. č. 11758 na parc. č. 6191/66 podľa V-7283/16.

Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 98/2009/ZZ medzi VÚB a.s. a ITALINOX Slovakia, s.r.o. zo dňa 13.02.2009, ktorou sa zriaďuje záložné právo na pozemky v Podunajských Biskupiciach, ktoré sú vlastníctvom spoločnosti ITALINOX Slovakia, s.r.o..

Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. ZP č.000183A/CORP/2017-28/2017 medzi UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a ITALINOX Slovakia, s.r.o. zo dňa 22.03.2017, ktorou sa zriaďuje záložné

právo k nehnuteľnostiam: pozemky, zastavané plochy a stavby v Rožňave, ktoré sú vlastníctvom spoločnosti ITALINOX Slovakia, s.r.o..

Zmluva o zriadení záložného práva pre JUPITER METALLVERTREB AG, Richard Strauss Str.3, Kolín nad Rýnom, Nemecko, DE 123480091, na zabezpečenie pohľadávky zo zmluvy o úvere zo dňa 3.5.2012, na pozemky a stavbu v Žiline.

| <i>Dlhodobý hmotný majetok</i>                              | <i>Hodnota za bežné účtovné obdobie</i> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 4 211 558                               |

#### **c) Goodwill/záporný goodwill**

Spoločnosti sa netýka.

#### **d) Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti**

Spoločnosti sa netýka.

#### **e) Aktivované úroky**

Spoločnosti sa netýka.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>          | <i>Bežné účtovné obdobie</i>       |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
|-------------------------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|---------------|
|                                           | <i>Aktivované náklady na vývoj</i> | <i>Softvér</i> | <i>Oceniteľné práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný DNM</i> | <i>Obstarávaný DNM</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> | <i>Spolu</i>  |
| <i>A</i>                                  | <i>b</i>                           | <i>c</i>       | <i>D</i>                | <i>e</i>        | <i>f</i>           | <i>g</i>               | <i>h</i>                           | <i>i</i>      |
| Prvotné ocenenie                          |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                    | <b>82 702</b>  | <b>5 000</b>            |                 |                    |                        |                                    | <b>87 702</b> |
| Prírastky                                 |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| Vplyv zlúčenia                            |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    | 0             |
| Úbytky                                    |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| Presuny                                   |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                    | <b>82 702</b>  | <b>5 000</b>            |                 |                    |                        |                                    | <b>87 702</b> |
| Oprávky                                   |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                    | <b>82 702</b>  | <b>1 491</b>            |                 |                    |                        |                                    | <b>84 193</b> |
| Prírastky                                 |                                    |                | 252                     |                 |                    |                        |                                    | 252           |
| Vplyv zlúčenia                            |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| Úbytky                                    |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| Presuny                                   |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                    | <b>82 702</b>  | <b>1 743</b>            |                 |                    |                        |                                    | <b>84 445</b> |
| Opravné položky                           |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| Prírastky                                 |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| Úbytky                                    |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| Presuny                                   |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| Zostatková hodnota                        |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                    | <b>0</b>       | <b>3 509</b>            |                 |                    |                        |                                    | <b>3 509</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                    | <b>0</b>       | <b>3 257</b>            |                 |                    |                        |                                    | <b>3 257</b>  |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>          | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|---------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|---------------|
|                                           | <i>Aktivované náklady na vývoj</i>                  | <i>Softvér</i> | <i>Oceneniteľné práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný DNM</i> | <i>Obstarávaný DNM</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> | <i>Spolu</i>  |
| <i>A</i>                                  | <i>b</i>                                            | <i>C</i>       | <i>D</i>                  | <i>e</i>        | <i>f</i>           | <i>g</i>               | <i>h</i>                           | <i>I</i>      |
| Prvotné ocenenie                          |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                     | <b>82 702</b>  | <b>5 000</b>              |                 |                    |                        |                                    | <b>87 702</b> |
| Prírastky                                 |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
| Úbytky                                    |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    | 0             |
| Presuny                                   |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                     | <b>82 702</b>  | <b>5 000</b>              |                 |                    |                        |                                    | <b>87 702</b> |
| Oprávky                                   |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                     | <b>82 702</b>  | <b>1 239</b>              |                 |                    |                        |                                    | <b>83 941</b> |
| Prírastky                                 |                                                     |                | 252                       |                 |                    |                        |                                    | 252           |
| Úbytky                                    |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
| Presuny                                   |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                     | <b>82 702</b>  | <b>1 491</b>              |                 |                    |                        |                                    | <b>84 193</b> |
| Opravné položky                           |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
| Prírastky                                 |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
| Úbytky                                    |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
| Presuny                                   |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
| Zostatková hodnota                        |                                                     |                |                           |                 |                    |                        |                                    |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                     | <b>0</b>       | <b>3 761</b>              |                 |                    |                        |                                    | <b>3 761</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                     | <b>0</b>       | <b>3 509</b>              |                 |                    |                        |                                    | <b>3 509</b>  |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>            | <i>Bežné účtovné obdobie</i> |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
|-------------------------------------------|------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|------------------|
|                                           | <i>Pozemky</i>               | <i>Stavby</i>    | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> | <i>Ostatný DHM</i> | <i>Obstarávaný DHM</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> | <i>Spolu</i>     |
| <i>A</i>                                  | <i>b</i>                     | <i>c</i>         | <i>D</i>                                                 | <i>e</i>                                     | <i>f</i>                               | <i>G</i>           | <i>H</i>               | <i>i</i>                           | <i>J</i>         |
| Prvotné ocenenie                          |                              |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>1 121 263</b>             | <b>6 956 005</b> | <b>373 160</b>                                           |                                              |                                        | <b>623 056</b>     |                        |                                    | <b>9 073 484</b> |
| Prírastky                                 |                              |                  |                                                          |                                              |                                        | 8 610              | 18 511                 |                                    | 27121            |
| Vplyv zlúčenia                            |                              |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| Úbytky                                    |                              |                  |                                                          |                                              |                                        | 72 945             |                        |                                    | 72945            |
| Presuny                                   |                              |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>1 121 263</b>             | <b>6 956 005</b> | <b>373 160</b>                                           |                                              |                                        | <b>558 721</b>     | <b>18 511</b>          |                                    | <b>9 027 660</b> |
| Oprávky                                   |                              |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                              | <b>3 788 334</b> | <b>320 555</b>                                           |                                              |                                        | <b>533 684</b>     |                        |                                    | <b>4 642 573</b> |
| Prírastky                                 |                              | 77 376           | 10 516                                                   |                                              |                                        | 41 039             |                        |                                    | 128 931          |
| Vplyv zlúčenia                            |                              |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| Úbytky                                    |                              |                  |                                                          |                                              |                                        | 72 945             |                        |                                    | 72 945           |
| Presuny                                   |                              |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                              | <b>3 865 710</b> | <b>331 071</b>                                           |                                              |                                        | <b>501 778</b>     |                        |                                    | <b>4 698 559</b> |
| Opravné položky                           |                              |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                              |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| Prírastky                                 |                              |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| Úbytky                                    |                              |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| Presuny                                   |                              |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                              |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| Zostatková hodnota                        |                              |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>1 121 263</b>             | <b>3 167 671</b> | <b>52 605</b>                                            |                                              |                                        | <b>89 372</b>      | <b>0</b>               |                                    | <b>4 430 911</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>1 121 263</b>             | <b>3 090 295</b> | <b>42 089</b>                                            |                                              |                                        | <b>56 943</b>      | <b>18 511</b>          |                                    | <b>4 329 101</b> |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>            | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|------------------|
|                                           | <i>Pozemky</i>                                      | <i>Stavby</i>    | <i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> | <i>Ostatný DHM</i> | <i>Obstarávaný DHM</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> | <i>Spolu</i>     |
| <i>A</i>                                  | <i>b</i>                                            | <i>c</i>         | <i>D</i>                                                 | <i>E</i>                                     | <i>f</i>                               | <i>g</i>           | <i>H</i>               | <i>i</i>                           | <i>J</i>         |
| Prvotné ocenenie                          |                                                     |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>1 121 263</b>                                    | <b>6 956 005</b> | <b>315 308</b>                                           |                                              |                                        | <b>621 691</b>     |                        |                                    | <b>9 014 267</b> |
| Prírastky                                 |                                                     |                  | 57 852                                                   |                                              |                                        | 1 365              |                        |                                    | 59 217           |
| Úbytky                                    |                                                     |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| Presuny                                   |                                                     |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>1 121 263</b>                                    | <b>6 956 005</b> | <b>373 160</b>                                           |                                              |                                        | <b>623 056</b>     |                        |                                    | <b>9 073 484</b> |
| Oprávky                                   |                                                     |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                     | <b>3 711 018</b> | <b>311 426</b>                                           |                                              |                                        | <b>500 504</b>     |                        |                                    | <b>4 522 948</b> |
| Prírastky                                 |                                                     | 77 316           | 9 129                                                    |                                              |                                        | 33 180             |                        |                                    | 119 625          |
| Úbytky                                    |                                                     |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| Presuny                                   |                                                     |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                     | <b>3 788 334</b> | <b>320 555</b>                                           |                                              |                                        | <b>533 684</b>     |                        |                                    | <b>4 642 573</b> |
| Opravné položky                           |                                                     |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                                     |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| Prírastky                                 |                                                     |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| Úbytky                                    |                                                     |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| Presuny                                   |                                                     |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                                     |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| Zostatková hodnota                        |                                                     |                  |                                                          |                                              |                                        |                    |                        |                                    |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>1 121 263</b>                                    | <b>3 244 987</b> | <b>3 882</b>                                             |                                              |                                        | <b>121 187</b>     | <b>0</b>               |                                    | <b>4 491 319</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>1 121 263</b>                                    | <b>3 167 671</b> | <b>52 605</b>                                            |                                              |                                        | <b>89 372</b>      | <b>0</b>               |                                    | <b>4 430 911</b> |

## 1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

**a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 14 a 15

**b) Štruktúra dlhodobého finančného majetku, vlastné imanie a výsledok hospodárenia**

| Obchodné meno<br>a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie  |                                                   |                                                                        |                                                                  |                     |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                           | Podiel ÚJ<br>na ZI v % | Podiel ÚJ<br>na hlasova<br>cích<br>právach<br>v % | Hodnota<br>vlastného<br>imania ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Výsledok<br>hospodárenia ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| A                                                                         | b                      | C                                                 | d                                                                      | e                                                                | F                   |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                              |                        |                                                   |                                                                        |                                                                  |                     |
|                                                                           | 0                      | 0                                                 | 0                                                                      | 0                                                                | 0                   |
| <b>DFM spolu</b>                                                          | x                      | X                                                 | x                                                                      | x                                                                | 0                   |

**c) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Notárskou zápisnicou N 506/2016,Nz 17711/2016,NCRLs 18203/2016 zo dňa 19.05.2016 sa spoločnosť ITALINOX Slovakia, s.r.o. zlúčila so spoločnosťou ILS Slovakia, spol. s r.o., kde mala 30% podiel.

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie                   |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                           | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky v prepojených ÚJ | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| A                                         | b                                       | c                                                                  | D                             | E                        | f           | g                                            | h               | i                           | J     |
| Prvotné ocenenie                          |                                         |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                         | 0                                                                  |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0     |
| Prírastky                                 |                                         |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Úbytky                                    |                                         |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Vplyv zlúčenia                            |                                         | 0                                                                  |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0     |
| Presuny                                   |                                         |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                         | 0                                                                  |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0     |
| Opravné položky                           |                                         |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                         |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Prírastky                                 |                                         |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Úbytky                                    |                                         |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Presuny                                   |                                         |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                         |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Účtovná hodnota                           |                                         |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                         | 0                                                                  |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                         | 0                                                                  |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0     |

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                           | Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ      | Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky v prepojených ÚJ | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| A                                         | b                                            | c                                                                  | D                             | E                        | f           | g                                            | h               | i                           | J     |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 0                                                                  |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0     |
| Prírastky                                 |                                              |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Úbytky                                    |                                              |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Vplyv zlúčenia                            |                                              | 0                                                                  |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0     |
| Presuny                                   |                                              |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 0                                                                  |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0     |
| Opravné položky                           |                                              |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Prírastky                                 |                                              |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Úbytky                                    |                                              |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Presuny                                   |                                              |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| Účtovná hodnota                           |                                              |                                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 0                                                                  |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 0                                                                  |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0     |

## 1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

## a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

| 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 |
| a                                               | b                                     | c             | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Materiál                                        |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           | 20 343                                | 11 783        |                                               |                                                        | 8 560                              |
| Nehnutelnosť na predaj                          |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>20 343</b>                         | <b>11 783</b> |                                               |                                                        | <b>8 560</b>                       |

## b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zmluva o zriadení záložného práva na zásoby č. 97/2009 ZZ medzi VÚB a.s. a ITALINOX Slovakia, s.r.o. zo dňa 3.02.2009, ktorou sa zriaďuje záložné právo na zásoby spoločnosti.

| Zásoby                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 11 406 763                       |

## 1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neučtuje.

## 1.5. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

## a) Prehľad o opravných položkách

| Pohľadávky                                      | 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 |
| A                                               | b                                     | c            | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 178 103                               | 4 016        | 158 129                                       |                                                        | 23 990                             |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |              |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky škoda konateľov                  | 74 159                                |              | 74 159                                        |                                                        |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>252 262</b>                        | <b>4 016</b> | <b>232 288</b>                                |                                                        | <b>23 990</b>                      |

**b) Veková štruktúra pohľadávok**

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | D                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      |                  |
| Odložená daňová pohľadávka                       | 0                   |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            |                      | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 4 269 695           | 1 998 053            | 6 267 748        |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 12                  |                      | 12               |
| Iné pohľadávky                                   | 84                  |                      | 84               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>4 269 791</b>    | <b>1 998 053</b>     | <b>6 267 844</b> |

**c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Zmluva o zabezpečení postúpením pohľadávok č.100/2009 ZZ medzi VUB a.s. a ITALINOX Slovakia, s.r.o. zo dňa 13.02.2009, ktorou sa zabezpečuje splnenie pohľadávky VÚB a.s. postúpením všetkých pohľadávok spoločnosti.

| Opis predmetu záložného práva                          | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------|
|                                                        | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x                                | 6 259 310          |

**d) Odložená daňová pohľadávka**

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

**1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 071)****a) Štruktúra finančných účtov**

| <i>Názov položky</i>                                                | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 8 213                        | 10 029                                              |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 193 752                      | 237 160                                             |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                              |                                                     |
| Peniaze na ceste                                                    |                              |                                                     |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>201 965</b>               | <b>247 189</b>                                      |

**b) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.**

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2021.

**1.7. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)****a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

| <i>Opis položky časového rozlíšenia</i>            | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>13 386</b>                | <b>12 947</b>                                       |
| Náklady nájomného na budovu                        | 0                            | 0                                                   |
| Ostatné náklady budúcich období                    | 13 386                       | 12 497                                              |

**2. PASÍVA****2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

**a) Popis základného imania**

Výška upísaného základného imania je 6 639 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 6 639 EUR spoločnosťou FINGHOLD S.p.A Taliansko. Celé základné imanie je splatené.

**b) Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie**

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa **3.04.201** bola účtovná strata za rok 2020 preúčtovaná na účet 429-Neuhradená strata minulých rokov.

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                                  | 285 262                                      |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>            | <i>Bežné účtovné obdobie</i>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov     | 285 262                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>285 262</b>                               |

**c) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania**

Spoločnosti sa netýka.

**d) Kapitálové fondy z príspevkov**

Spoločnosti sa netýka.

**e) Navrhnuté vysporiadanie účtovnej straty**

Návrh jedného spoločníka spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2021 je nasledujúci:

HV v schvaľovacom konaní 2 058 368 EUR  
 Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov 2 058 368 EUR

**f) Pohyby vo vlastnom imaní**

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

**2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)****a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2021 a 31.12.2020**

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |               |               |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| A                                  | b                                  | c             | d             | e        | F                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 0                                  |               |               |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>81 019</b>                      | <b>79 758</b> | <b>81 019</b> |          | <b>79 758</b>                   |
| Rezerva na nevyč. RD               | 30 272                             | 22 784        | 30 272        |          | 22 784                          |

|                                |        |        |        |  |        |
|--------------------------------|--------|--------|--------|--|--------|
| Rezerva nev. RD - odvody       | 10 656 | 8 020  | 10 656 |  | 8 020  |
| Rezerva na audit a dane        | 12 000 | 12 000 | 12 000 |  | 12 000 |
| Rezerva na odmenu konateľa     | 28 172 | 28 172 | 28 172 |  | 28 172 |
| Rezerva na odvody za odm.kona. | 6 126  | 6 126  | 6 126  |  | 6 126  |
| Rezerva na účtov. závierku     | 2 656  | 2 656  | 2 656  |  | 2 656  |

| Názov položky                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |          |                                 |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                     | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                   | B                                            | c             | d             | e        | F                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>    | 0                                            | 0             | 0             |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>  | <b>81 019</b>                                | <b>89 882</b> | <b>81 019</b> |          | <b>89 882</b>                   |
| Rezerva na nevyč. RD                | 23 716                                       | 30 272        | 23 716        |          | 30 272                          |
| Rezerva nev. RD - odvody            | 8 348                                        | 10 656        | 8 348         |          | 10 656                          |
| Rezerva na audit a dane             | 12 000                                       | 12 000        | 12 000        |          | 12 000                          |
| Rezerva na odmenu konateľa          | 28 172                                       | 28 172        | 28 172        |          | 28 172                          |
| Rezerva na odvody za odm. konateľov | 6 126                                        | 6 126         | 6 126         |          | 6 126                           |
| Rezerva na účtov. závierku          | 2 656                                        | 2 656         | 2 656         |          | 2 656                           |

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

### 2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

#### a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>730 834</b>        | <b>778 803</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 105 353               | 186 572                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 625 481               | 592 231                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>12 171 179</b>     | <b>5 383 295</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 11 638 445            | 5 349 400                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 625 734               | 33 895                                       |

#### b) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

**c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 7 378                 | 7 661                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 943                 | 3 543                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 3 943                 | 3 543                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 4 298                 | 3 825                                        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 7 023                 | 7 378                                        |

**2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)****a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

| Názov položky                       | Mena | Úrok p. a. v %      | Dátum splatnosti           | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|---------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                                   | B    | c                   | d                          | e                                                      | F                                             | G                                                                             |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>     |      |                     |                            |                                                        |                                               |                                                                               |
| Kontokorentný úver č.59/20018/UZ    | EUR  | 1,5 %               | 31.2.2022                  | 1 897 590                                              | 1 897 590                                     | 3 317 410                                                                     |
| Kontokorentný úver 000183/CORP/2017 | EUR  | 1M EURIBOR + 1,55 % | 1-mesačná výpovedná lehota | 1 469 672                                              | 1 469 672                                     | 2 372 555                                                                     |

**b) Zabezpečenie jednotlivých úverov**

Zmluvou o zriadení záložného práva – bližšie popísané v bodoch 1.1-c), 1.3. -b), 1.5.-c).

**2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)****a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Spoločnosti sa netýka.

**2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU****a) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany nájomcu**

Suma dohodnutých platieb k 31.12.2021 podľa doby splatnosti je nasledovná:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c                                        | D                  | e                                            | f                                        | G                  |
| Istina          | 25 348                  | 38 558                                   |                    | 24 821                                       | 63 963                                   |                    |
| Finančný náklad | 995                     | 792                                      |                    | 1 727                                        | 1 710                                    |                    |
| <b>Spolu</b>    | <b>26 343</b>           | <b>36 350</b>                            |                    | <b>26 548</b>                                | <b>65 673</b>                            |                    |

## 2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

**a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

| 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: | 2 623 046             | x       | x       | -310 045                                     | x       | x       |
| teoretická daň                               | x                     | 550 840 | 21      | x                                            | -65 109 | 21      |
| Daňovo neuznané náklady                      | 204 818               | 43 012  | 2       | 251 522                                      | 52 819  | -17     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -216 226              | -45 407 | -2      | -71 716                                      | -15 060 | 5       |
| Umorenie daňovej straty                      | -130 246              | -27 353 | -1      |                                              |         |         |
| Iné                                          |                       |         |         |                                              |         |         |
| Spolu                                        | 2 481 392             | 521 092 | 20      | - 130 239                                    | -27 350 | 9       |
| Uplatnená daň. licencia                      |                       | x       | x       |                                              | x       | x       |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 521 092 | 20      | X                                            |         | 0       |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | 43 586  | 2       | X                                            | -24 782 | 8       |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 564 678 | 22      | X                                            | -24 782 | 8       |

**b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok**

K 31.12.2021 bol odložený daňový záväzok prepočítaný nasledovne:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | -1 344 307            | -1 179 172                                   |
| odpočítateľné                                                                         | 8 560                 | 20 343                                       |
| zdaniteľné                                                                            | -1 352 867            | -1 199 515                                   |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 65 895                | 43 666                                       |
| Odpočítateľné                                                                         | 65 895                | 60 168                                       |
| Zdaniteľné                                                                            | 0                     | -16 502                                      |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 0                     | 64 645                                       |
| <b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty</b>                                      | 0                     | 0                                            |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                    | 21                    | 21                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 0                     | 0                                            |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |

|                                          |         |         |
|------------------------------------------|---------|---------|
| <b>Odložený daňový záväzok</b>           | 268 467 | 224 881 |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b> | 0       | 0       |
| Zaúčtovaná ako náklad                    | 43 586  | -24 782 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania           | 0       | 0       |
| Iné                                      | 0       | 0       |

**2.8. DERIVÁTY**

Spoločnosti sa netýka.

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

**1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)**

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 33 412 263 EUR za rok 2021 a 20 451 642 EUR za rok 2020. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu | Predaný tovar         |                                              | Služby                |                                              |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <i>a</i>      | <i>b</i>              | <i>c</i>                                     | <i>D</i>              | <i>E</i>                                     |
| Tuzemsko      | 32 499 921            | 20 098 759                                   | 129 931               | 120 097                                      |
| Zahraničie    | 782 210               | 232 786                                      | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>  | <b>33 282 331</b>     | <b>20 331 545</b>                            | <b>129 931</b>        | <b>120 097</b>                               |

**2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB (Výkaz ziskov a strát r. 06)**

Zmena stavu zásob sa spoločnosti netýka.

**3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)**

Spoločnosti sa netýka.

**4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)**

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>12 166</b>         | <b>12 992</b>                                |
| Zmluvné pokuty a úroky z omeškania                                       | 0                     | 0                                            |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                   | 9 139                 | 11 754                                       |
| Vymožené úroky                                                           | 2 008                 | 0                                            |
| Náhrady škodových prípadov                                               | 186                   | 1 130                                        |
| Predaj HIM                                                               | 833                   | 108                                          |

## 5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

| <i>Názov položky</i>          | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady z toho:</b> | <b>1 128 018</b>             | <b>960 739</b>                                      |
| Mzdy                          | 816 239                      | 684 104                                             |
| Sociálne poistenie            | 188 101                      | 179 887                                             |
| Zdravotné poistenie           | 82 902                       | 64 002                                              |
| Sociálne zabezpečenie         | 40 776                       | 32 746                                              |

## 6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

| <i>Názov položky</i>                                           | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                | <b>1</b>                     | <b>1 314</b>                                        |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                  | <b>1</b>                     | <b>1 262</b>                                        |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                            | 0                                                   |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>    | 0                            | 0                                                   |
| Ostatné výnosové úroky                                         | 0                            | 52                                                  |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti                            | 0                            | 0                                                   |

## 7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

| <i>Názov položky</i>                                             | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                     | <b>646 623</b>               | <b>626 310</b>                                      |
| Opravy a udržiavanie                                             | 62 280                       | 37 238                                              |
| Cestovné                                                         | 2 369                        | 3 426                                               |
| Reprezentačné                                                    | 32 949                       | 29 003                                              |
| Právne, manažérske, poradenské, účtovné služby, sprostredkovanie | 102 878                      | 112 026                                             |
| Operatívny leasing                                               | 31 481                       | 22 412                                              |
| Preprava k zákazníkom                                            | 217 208                      | 181 366                                             |
| Preprava medzi skladmi                                           | 35 443                       | 35 690                                              |
| Telefónne poplatky                                               | 10 340                       | 12 796                                              |
| Internet                                                         | 14 920                       | 13 091                                              |
| Technická podpora                                                | 34 150                       | 30 277                                              |
| Ostatné                                                          | 102 605                      | 148 985                                             |

## 8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>436 773</b>        | <b>232 052</b>                               |
| Dane a poplatky                                                           | 40 939                | 46 017                                       |
| Odpisy a opravné položky                                                  | 128 375               | 119 877                                      |
| Opravné položky k pohľadávkam                                             | 4 016                 | 0                                            |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť a zostatková cena pred. HIM        | 263 443               | 66 158                                       |

## 9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>107 373</b>        | <b>117 828</b>                               |
| Kurzové straty, z toho:                                         | 438                   | 465                                          |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0                     | 0                                            |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           | 106 935               | 117 363                                      |
| Nákladové úroky                                                 | 91 718                | 104 809                                      |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                             | 15 127                | 12 554                                       |

## 10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>15 435</b>         | <b>21 827</b>                                |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 7 800                 | 10 300                                       |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 | 2 635                 | 2 527                                        |
| daňové poradenstvo                                               | 5 000                 | 9 000                                        |
| ostatné neaudítorské služby                                      | 0                     | 0                                            |

## 11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

| Oblasť odbytu | Predaný tovar         |                                              | Služby                |                                              |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <i>a</i>      | <i>b</i>              | <i>c</i>                                     | <i>D</i>              | <i>E</i>                                     |
| Tuzemsko      | 30 500 234            | 20 098 759                                   | 129 931               | 120 097                                      |
| Zahraničie    | 782 097               | 232 786                                      | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>  | <b>33 282 331</b>     | <b>20 331 545</b>                            | <b>129 931</b>        | <b>120 097</b>                               |

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

### 1. PODMIENENÉ MAJETOK ZÁVÄZKY A PODMIENENÝ ZÁVÄZKY

Spoločnosti sa netýka

### 2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosti sa netýka

### 3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie spoločnosti vyhodnotilo možné účinky a následky vzniknutej situácie a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na činnosť spoločnosti (okrem rastúcich cien vstupov, najmä tovaru, pohonných hmôt, energií a služieb). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

## ČL. VII EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### 1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

#### a) Prehľad uskutočnených transakcií

| Spriaznená osoba         | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|--------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                          |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <i>a</i>                 | <i>b</i>          | <i>C</i>                     | <i>D</i>                                     |
| ITALINOX Praha           | 01                | 1 493 512                    | 1 827 208                                    |
| Profilinox S.P.A         | 01                | 2 940 325                    | 2 048 479                                    |
|                          | 02                | 0                            | 0                                            |
| EURINOX                  | 02                | 6 430                        | 5 832                                        |
|                          | 11                | 28 505                       | 17 757                                       |
|                          | 01                | 11 148                       |                                              |
| Acciai Vender S.P.A.     | 01                | 15 496 919                   | 5 444 761                                    |
|                          | 02                | 4 129                        | 4 129                                        |
|                          | 03                | 167                          | 167                                          |
| ITALINOX PL              | 01                | 36 331                       | 28 760                                       |
|                          | 02                | 0                            | 0                                            |
| Italinox HU              | 01                | 0                            | 0                                            |
|                          | 02                | 0                            | 0                                            |
| JUPITER METALLVERTREB AG | 08                | 18 294                       | 23 017                                       |
|                          |                   | 0                            | 0                                            |

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu:       |
|-------------------|---------------------|
| 01                | kúpa                |
| 02                | predaj              |
| 03                | poskytnutie služby  |
| 04                | obchodné zastúpenie |
| 05                | licencia            |
| 06                | transfer            |
| 07                | know-how            |
| 08                | úver, pôžička       |
| 09                | výpomoc             |
| 10                | záruka              |
| 11                | iný obchod.         |

**b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov**

Spoločnosť nemá voči spriazneným osobám žiadne otvorené pohľadávky k 31.12.2021.

| Spriaznená osoba         | Popis položky      | Bežné obdobie    | Minulé obdobie   |
|--------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Profilinox S.P.A         | <b>Tovar</b>       | 1 201 567        | 975 882          |
| Acciai Vender S.P.A.     | <b>Kúpa tovaru</b> | 6 871 585        | 1 986 953        |
| ITALINOX CZ,s.r.o.       | <b>Kúpa tovaru</b> | 236 845          | 735 763          |
| JUPITER METALLVERTREB AG | <b>Pôžička</b>     | 486 924          | 555 202          |
| ITALINOX PL              | <b>Kúpa tovaru</b> |                  | 0                |
| Eurinox, s.r.o.          | <b>Kúpa tovaru</b> | 1 538            | 1 685            |
| <b>Spolu záväzky</b>     |                    | <b>8 798 459</b> | <b>4 255 485</b> |

**2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

| Druh príjmu, výhody                                                      | Hodnota príjmu, výhody členov orgánov                 |           |       |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|
|                                                                          | B                                                     |           |       |
|                                                                          | Štatutárnych                                          | Dozorných | Iných |
|                                                                          | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
| a                                                                        | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |
| Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie                                  | 84 932                                                |           |       |
|                                                                          | 27 648                                                |           |       |
| Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov orgánov |                                                       |           |       |
|                                                                          |                                                       |           |       |
| Poskytnuté záruky                                                        |                                                       |           |       |
|                                                                          |                                                       |           |       |
| Poskytnuté iné zabezpečenia                                              |                                                       |           |       |
|                                                                          |                                                       |           |       |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia    |                                                       |           |       |
|                                                                          |                                                       |           |       |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia      |                                                       |           |       |
|                                                                          |                                                       |           |       |
| Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia     |                                                       |           |       |
|                                                                          |                                                       |           |       |

|                                                                                                              |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| Celková suma odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                                          |  |  |  |
| Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté *               |  |  |  |
| Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú. |  |  |  |

## ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že spoločnosť je schopná pokračovať vo svojej činnosti z dlhodobého hľadiska.

## ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2021 sú zhrnuté 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                                                   | 6 639                              |           |        |          | 6 639                           |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |        |          |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |        |          |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                    |           |        |          |                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                            |                                    |           |        |          |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    |           |        |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |           |        |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                    |           |        |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |        |          |                                 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                                    | 670                                |           |        |          | 670                             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 4 112 446                          |           |        |          | 4 112 446                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | -48 148                            |           |        | -285 262 | -333 410                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -285 262                           | 2 058 368 |        | 285 262  | 2 058 368                       |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |           |        |          |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |                                    |           |        |          |                                 |

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| 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                                                   | 6 639                                        |           |        |         | 6 639                           |
| Zmena základného imania                                           |                                              |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                              |           |        |         |                                 |
| Zákonné rezervné fondy                                            |                                              |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |        |         |                                 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku                                    | 670                                          |           |        |         | 670                             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 4 112 446                                    |           |        |         | 4 112 446                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  |                                              |           |        | -48 148 | -48 148                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | -48 148                                      | -285 262  |        | 48 148  | -285 262                        |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |           |        |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                              |           |        |         |                                 |

## ČL. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 2 623 046             | -310 044                                     |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                                                                 | -31 001               | 254 088                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 128 375               | 119 877                                      |
| A. 1. 3.          | Odpis pohľadávky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -10 124               | 8 863                                        |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -240 055              | 23 883                                       |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -889                  | -3 184                                       |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 91 718                | 104 809                                      |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       | -52                                          |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          | -26                   | -108                                         |
| A.1.13.           | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov                                                                                                                                           | 0                     | 0                                            |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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> | -105 859              | <b>-759 497</b>                              |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | -1 645 264            | 67 974                                       |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 6 273 029             | -422 559                                     |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -4 733 624            | -404 912                                     |
|                   | <b>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.)</b>                                                                                                                                                | <b>2 486 186</b>      | -815 453                                     |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                     | 52                                           |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                        | -91 718               | -104 809                                     |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>2 394 468</b>      | -920 210                                     |
| A.7.              | <b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>2 454</b>          | -6 545                                       |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                              | <b>2 396 923</b>      | <b>-926 755</b>                              |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                            | 0                     | 0                                            |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                              | -27 121               | -59 217                                      |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                   | 833                   | 108                                          |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                           | <b>-26 288</b>        | <b>-59 109</b>                               |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                           | <b>-2 415 859</b>     | <b>894 297</b>                               |
| 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 (+)                   | 0                     | 0                                            |
| 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 (-)        | -2 322 703            | 933 979                                      |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                              |                       |                                              |
| C.2.10            | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu | -93 156               | -39 682                                      |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                              | <b>-2 415 859</b>     | <b>894 297</b>                               |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                         | <b>-45 224</b>        | <b>-91 567</b>                               |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                    | <b>247 189</b>        | <b>338 756</b>                               |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>           | <b>201 965</b>        | <b>247 189</b>                               |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>            | <b>201 965</b>        | <b>247 189</b>                               |

## Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové 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.