

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Zeppelin SK s.r.o.
Zvolenská cesta 14605/50
974 05 Banská Bystrica - Kráľová

Spoločnosť Zeppelin SK s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. januára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. februára 1993 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka č.1004/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- opravy stavebných a poľnohospodárskych strojov a zdvíhacích dopravných zariadení
- opravy elektrických častí na dopravných zdvíhacích zariadeniach
- obchodná, sprostredkovateľská a leasingová činnosť v oblasti stavebných a poľnohospodárskych strojov, zdvíhacích dopravných zariadení, náhradných dielov k nim, ako aj ďalších druhov tovarov, na ktoré nie je potrebné osobitné povolenie
- inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov
- požičiavanie a prenájom hnuťelných vecí

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 2. marca 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ZEPPELIN GmbH, Graf-Zeppelin-Platz 1, 85748 Garching bei München, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	141	137
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	143	137
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 2. marca 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konateľ:	Ing. Peter Bancík, generálny riaditeľ	Ing. Peter Bancík, generálny riaditeľ
Prokúra:	Ing. Mojmír Lipovský Ing. Peter Barčík	Ing. Mojmír Lipovský, Ing. Peter Barčík Ing. Soňa Kamenská (do 27.7.2021)

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov	
	absolútne	v %				
Zeppelin CZ, s.r.o.	2 000 000	100	100	0		0
Spolu	2 000 000	100	100	0		0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť v súvislosti s pandémiou koronavírusu využila v rámci zákonných opatrení štátnu pomoc poskytnutie príspevku z UPaSV v rámci projektu "Prvá pomoc" za mesiac december 2020 a január 2021. V oblasti nákladov spoločnosť prijala niekoľko opatrení na zmiernenie dopadu pandémie, hlavne zníženie marketingových nákladov, nákladov na školenia, zrušenie zahraničných pracovných ciest, celkovo obmedzenie cestovných nákladov a zníženie nákladov v spotrebných nákupoch.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania *na účte 518-846 Ostatné služby-nehmotný majetok softvér*.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20,00

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania na účte *501-305 Spotreba materiálu-hmotný majetok*, resp. *501-307 Spotreba materiálu-náradie*, (výnimku tvorí príslušenstvo k strojom do 1700 EUR používané na prenájom oddelenia RENT-u, kedy sa uplatní odpis 4 roky).

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy – pre administratívu	30	Lineárna	3,33
Budovy – ostatné (prevádzkové)	30	Lineárna	3,33
Budovy – kontajnerového typu	15	Lineárna	6,67
Budovy – drobné stavby	12	Lineárna	8,33
Samostatný hnutelný majetok– z toho:			
Stroje	6	Lineárna	16,66
Prístroje a zariadenia výpočtovej techniky	4	Lineárna	25,00
Ostatný hnutelný maj.-výbava dielní	6	Lineárna	16,66
Ostatný hnutelný maj.-kontajnery	12	Lineárna	8,33
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25,00
Príslušenstvo k strojom OC do1700 €	4	Lineárna	25,00

V bežnom účtovnom období nedošlo k zmene účtovného odpisovania dlhodobého majetku pri posúdení reálnej doby použitia.

Nadalej platí výnimka pre účtovné odpisovanie budov a stavieb v súlade s koncernovými pravidlami, pri posúdení reálnej doby použitia dlhodobého majetku (budovy 30 rokov, budovy kontajnerového typu 15 rokov).

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období tvorila opravnú položku k hmotnému majetku.

c) Zásoby

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

- váženého aritmetického priemeru pri zásobách na sklade tovaru – sklade náhradných dielov, propagačných predmetov,
- FIFO pri zásobách na sklade materiálu – sklade energetických systémov, strojov.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

Spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám v zmysle platných koncernových predpisov – podľa vekovej štruktúry nepohyblivých zásob materiálu a tovaru. K zrušeniu, prípadne použitiu (zníženiu) opravných položiek k zásobám Spoločnosť pristupuje z dôvodu vyskladnenia/predaja materiálu/tovaru z príslušného skladu.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok, podľa nasledovných pravidiel:

Doba po splatnosti	Výška opravnej položky
	v % z menovitej hodnoty pohľadávok
Do splatnosti	1
– 180 dní	1
– 360 dní	50
Nad 360 dní	100

Hodnota pohľadávok, ktorých vymožiteľnosť je spätá s viditeľnými rizikami, sa primerane znižuje.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane príslušného poistenia, personálne odmeny, odchodné, nevyfakturované dodávky, náklady na audit, záručné opravy, riziká na stratové kontrakty a ostatné riziká.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Pri splnení zákonných podmienok Spoločnosť vypláca odmeny pri pracovných jubileách (10, 20 rokov).

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing

(Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spätný leasing. Spoločnosť používa na financovanie flotily strojov aj formu spätného leasingu, pri ktorom stroj zo svojho vlastníctva odpredá leasingovej spoločnosti. Výnos z predaja Spoločnosť vykazuje v rámci tržieb z predaja tovaru, resp. dlhodobého hmotného majetku. Spoločnosť následne uzatvorí zmluvu o financovaní tohto tovaru/majetku formou operatívneho leasingu ako nájomca.

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru, z predaja služieb ako prenájom a servis strojov a zariadení.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	362 394	0	0	0	0	0	362 394
Prírastky	0	0	0	0	0	4 037	0	4 037
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	362 394	0	0	0	4 037	0	366 431
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	318 886	0	0	0	0	0	318 886
Prírastky	0	11 855	0	0	0	0	0	11 855
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	330 741	0	0	0	0	0	330 741
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	43 508	0	0	0	0	0	43 508
Stav k 31.12.2021	0	31 653	0	0	0	4 037	0	35 690

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	351 513	0	0	0	0	0	351 513
Prírastky	0	10 881	0	0	0	0	0	10 881
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	362 394	0	0	0	0	0	362 394
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	308 776	0	0	0	0	0	308 776
Prírastky	0	10 110	0	0	0	0	0	10 110
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	318 886	0	0	0	0	0	318 886
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	42 737	0	0	0	0	0	42 737
Stav k 31.12.2020	0	43 508	0	0	0	0	0	43 508

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	3 665 285	8 758 588	2 597 585	0	0	0	471 483	0	15 492 941
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 591 453	0	6 591 453
Úbytky	0	0	1 206 637	0	0	0	0	0	1 206 637
Presuny	0	22 646	1 929 723	0	0	0	-1 952 369	0	0
Stav k 31.12.2021	3 665 285	8 781 234	3 320 671	0	0	0	5 110 567	0	20 877 757
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 599 470	2 076 453	0	0	0	0	0	5 675 923
Prírastky	0	312 711	1 106 907	0	0	0	0	0	1 419 618
Úbytky	0	0	1 206 636	0	0	0	0	0	1 206 636
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 912 181	1 976 724	0	0	0	0	0	5 888 905
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	33 062	0	0	0	0	0	33 062
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	33 062	0	0	0	0	0	33 062
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	3 665 285	5 159 118	521 132	0	0	0	471 483	0	9 817 018
Stav k 31.12.2021	3 665 285	4 869 053	1 310 885	0	0	0	5 110 567	0	14 955 790

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	2 009 285	8 755 867	3 338 768	0	0	0	302 006	0	14 405 926
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 626 275	0	2 626 275
Úbytky	0	0	1 539 261	0	0	0	0	0	1 539 261
Presuny	1 656 000	2 721	798 078	0	0	0	-2 456 798	0	0
Stav k 31.12.2020	3 665 285	8 758 588	2 597 585	0	0	0	471 483	0	15 492 941
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	3 285 927	2 221 558	0	0	0	0	0	5 507 485
Prírastky	0	313 543	1 394 156	0	0	0	0	0	1 707 699
Úbytky	0	0	1 539 261	0	0	0	0	0	1 539 261
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	3 599 470	2 076 453	0	0	0	0	0	5 675 923
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	2 009 285	5 469 940	1 117 210	0	0	0	302 006	0	8 898 441
Stav k 31.12.2020	3 665 285	5 159 118	521 132	0	0	0	471 483	0	9 817 018

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok.
Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom.
Spoločnosť tvorila opravnú položku k dlhodobému hmotnému majetku vo výške 33 062 €.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	37 776	14 587	0	36 910	15 453
Tovar	244 309	119 673	0	104 800	259 182
Zásoby spolu	282 085	134 260	0	141 710	274 635

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo ani obmedzené právo na zásoby k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020.

Zásoby Spoločnosti sú poistené spoločnosťou AXA Corporate Solutions Niederlassung Deutschland na konsolidovanej úrovni, spolu s dlhodobým hmotným majetkom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	49 734	18 316	0	30 274	37 776
Tovar	345 843	74 830	0	176 364	244 309
Zásoby spolu	395 577	93 146	0	206 638	282 085

4. Zákazková výroba

Spoločnosť účtovala o zákazkovej výrobe podľa metódy stupňa dokončenia. Pri účtovaní zmluvných výnosov podľa metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa zmluvné výnosy priradujú k už vynaloženým zmluvným nákladom.

Názov položky	2021	2020	Sumár k 31.12.2021	Sumár k 31.12.2020
Hodnota zmluvných výnosov	983 217	0	983 217	0
Náklady na zákazkovú výrobu	880 906	0	880 906	0
Hrubý zisk / hrubá strata	102 311	0	102 311	0

Informácie o zákazkovej výrobe, ktorá k 31. decembru 2021 nebola ukončená sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnota položky	sutpeň dokončenia	Sumár k 31.12.2021	Sumár k 31.12.2020
Celková suma vynaložených nákladov	64%	880 906	0
Celková suma vykázaných ziskov	64%	102 311	0
Celková suma vykázaných strát		0	0
Spolu		983 217	0

Hodnota položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma prijatých preddavkov	916 800	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam je z dôvodu zohľadnenia opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku a zníženie opravnej položky k pohľadávkam je z dôvodu úplného alebo čiastočného zániku opodstatneného predpokladu trvania zníženia hodnoty majetku.

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	658 447	161 377	73 365	352 195	394 264
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	658 447	161 377	73 365	352 195	394 264
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	658 447	161 377	73 365	352 195	394 264

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	721 767	40 517	23 278	80 559	658 447
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	721 767	40 517	23 278	80 559	658 447
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	721 767	40 517	23 278	80 559	658 447

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 936 666	1 826 609	5 763 275
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 622	5 150	45 772
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 896 044	1 821 459	5 717 503
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 009 757	0	1 009 757
Čistá hodnota zákazky	983 217	0	983 217
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	590	0	590
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	25 950	0	25 950
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 946 423	1 826 609	6 773 032

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 471 250	2 382 768	5 854 018
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	586 036	788	586 824
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 885 214	2 381 980	5 267 194
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	224 809	0	224 809
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	118 659	0	118 659
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	106 150	0	106 150
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 696 059	2 382 768	6 078 827

K 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

6. Finančné účty

Spoločnosť vykazuje finančný majetok v členení na peňažnú hotovosť v bežných a valutových pokladniciach (centrála a pobočky Spoločnosti), ceniny (stravné lístky) a bankové účty bežné, vrátane peňazí na ceste.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020. Spoločnosť vedie k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 bankové účty v bankách Tatra banka a UniCredit Bank.

Spoločnosť nevykazuje cenné papiere k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	89 010	133 906
servisné zmluvy, predĺžené záruky	89 010	130 360
ostatné, licencie	0	3 546
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	127 756	166 461
servisné zmluvy, predĺžené záruky	54 065	69 732
ostatné, licencie	73 691	96 729
	0	0
Spolu	216 766	300 367

8. Odložená daňová pohľadávka

I Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.7.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 709	15 447
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 988	29 598
Tvorba sociálneho fondu spolu	31 988	29 598
Čerpanie sociálneho fondu	26 217	22 336
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 480	22 709

Spoločnosť tvorila a čerpala prostriedky zo sociálneho fondu v zmysle platných zákonov. Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 1% zo základu v zmysle platných predpisov. Použitie sociálneho fondu slúži na realizáciu sociálnej politiky spoločnosti. Zamestnancom spoločnosti sa poskytuje príspevok na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, dopravu do zamestnania a sociálnu výpomoc.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:31. decembru 20

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	28 480	0	0	28 480
Záväzky zo sociálneho fondu	0	28 480	0	0	28 480
Dlhodobé záväzky spolu	0	28 480	0	0	28 480
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 217 529	1 883 676	9 101 205
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	240 890	615 286	856 176
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 976 639	1 268 390	8 245 029
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 186 774	0	3 186 774
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 000 244	0	2 000 244
Záväzky voči zamestnancom	0	0	254 128	0	254 128
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	169 828	0	169 828
Daňové záväzky a dotácie	0	0	748 703	0	748 703
Iné záväzky	0	0	13 871	0	13 871
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 404 303	1 883 676	12 287 979

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	22 709	0	0	22 709
Závazky zo sociálneho fondu	0	22 709	0	0	22 709
Dlhodobé závazky spolu	0	22 709	0	0	22 709
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 834 445	60 819	3 895 264
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	143 550	30 389	173 939
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	3 690 895	30 430	3 721 325
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 045 717	0	2 045 717
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 200 038	0	1 200 038
Závazky voči zamestnancom	0	0	232 239	0	232 239
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	158 054	0	158 054
Daňové závazky a dotácie	0	0	450 404	0	450 404
Iné závazky	0	0	4 982	0	4 982
Krátkodobé závazky spolu	0	0	5 880 162	60 819	5 940 981

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2021					31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	223 758	91 085		0	65 764	249 079
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>						
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	223 758	91 085			65 764	249 079
OP list+obchod dlhodobé	81 764	17 653		0	65 764	33 653
full servis-dlhodobé	84 611	7 274		0	0	91 885
odchodné	57 383	66 158		0	0	123 541
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 046 116	1 224 073	867 514	46 364	1 356 311	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 709	63 312	8 709	0	63 312	
nevyčerpané dovolenky vrát.poistného	8 709	63 312	8 709	0	63 312	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 037 407	1 160 761	858 805	46 364	1 292 999	
audit	17 123	18 000	16 532	591	18 000	
spracovanie DP	800	800	800	0	800	
IFRS	32 100	0	5 000	0	27 100	
odmeny	572 866	601 671	533 644	39 222	601 671	
ostatné mzd. (RZZP, odchodné)	14 053	16 670	7 617	0	23 106	
OP list+obchod krátkodobé	39 673	20 262	58 205	0	1 729	
full servis-krátkodobé	119 449	102 919	100 466	0	121 903	
záručné opravy	127 481	141 584	127 481	0	141 584	
reklamácie, ostatné	113 862	258 855	9 060	6 551	357 106	
Rezervy spolu	1 269 874	1 315 158	867 514	112 128	1 605 390	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	289 313	32 383	97 938	0	223 758
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	289 313	32 383	97 938	0	223 758
OP list+obchod dlhodobé	109 694	0	27 930	0	81 764
full servis-dlhodobé	154 619	0	70 008	0	84 611
odchodné	25 000	32 383	0	0	57 383
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 233 495	955 571	979 776	163 174	1 046 116
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	97 001	8 709	97 001	0	8 709
nevyčerpané dovolenky vrát.poistného	97 001	8 709	97 001	0	8 709
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 136 494	946 862	882 775	163 174	1 037 407
audit	18 709	17 123	18 309	400	17 123
spracovanie DP	800	800	800	0	800
IFRS	32 100	0	0	0	32 100
odmeny	549 941	572 866	435 896	114 045	572 866
ostatné mzd. (RZZP,odchodné)	5 000	16 670	7 617	0	14 053
OP list+obchod krátkodobé	77 617	20 262	58 205	0	39 673
full servis-krátkodobé	95 829	94 581	26 232	44 729	119 449
záručné opravy	164 599	127 481	164 599	0	127 481
reklamácie, ostatné	191 899	97 079	171 116	4 000	113 862
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	1 522 810	987 954	1 077 714	163 174	1 269 874

Spoločnosť vykazuje v rezervách na kontrakty a servisné zmluvy v stĺpci Zrušenie aj transfery súvisiace prípadne s presunom z dlhodobých do krátkodobých rezerv.

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobých rezerv najneskôr do roku 2023, okrem rezerv na odchodné, ktoré budú použité v časovej súvislosti s predpokladaným odchodom zamestnancov do dôchodku .

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				315 118	206 930
UniCredit - konntokorent úverový limit - 8.000.000€	EUR	1M euribor +1%	31.3.2022	0	85 750
TATRA BANKA - kontokorent. úverový limit - 1.000.000€	EUR	1M euribor+1%	31.10.2022	315 118	121 180
				0	0
				0	0
Spolu				315 118	206 930

Úverové limity pre kontokorentné úvery čerpané Spoločnosťou sú v nasledovnom členení:

Typ úveru / úverový limit k:	31.12.2021	31.12.2020
Kontokorentný úver v TABA	1 000 000 EUR	1 000 000 EUR
Kontokorentný úver v UniCredit Bank	8 000 000 EUR	8 000 000 EUR

Časť z úverového rámca v UniCredit Bank v sume 993 600 EUR (31. december 2020: 993 600 EUR) je vinkulovaná za účelom zabezpečenia záväzkov z titulu kúpy nehnuteľnosti.

Zabezpečenie bankových úverov Spoločnosti je formou uvedenou v nasledovnom členení:

Typ úveru	forma zabezpečenia úveru
Kontokorentný úver v TABA	bez ručenia
Kontokorentný úver v UniCredit Bank	banková záruka v UniCredit Bank Germany

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2 020	31.12.2 019	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						2 000 000	1 200 000
Zeppelin GmbH, DE		1%	25.3.2022	0	0	2 000 000	1 200 000
Spolu						2 000 000	1 200 000

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 037	5 250
servisné zmluvy o údržbe strojov	4 037	5 250
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 928	1 953
servisné zmluvy o údržbe strojov	2 928	1 953
Spolu	6 965	7 203

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	57 769 761	49 769 377
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 441 635	9 485 331
Tržby za tovar	47 344 909	40 284 046
Výnosy zo zákazky	983 217	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 079 983	1 801 209
Čistý obrat celkom	58 849 744	51 570 586

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou predstavujú predaje strojov z dlhodobého majetku.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Zákazková výroba		Spolu	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Slovensko	32 322 591	34 761 298	8 111 514	8 796 206	0	983 217	40 434 105	44 540 721
Zahraničie-EU	7 772 455	12 583 611	1 373 817	96 019	0	0	9 146 272	12 679 630
Zahr.-mimo EU	189 000	0	0	549 410	0	0	189 000	549 410
	0		0	0	0	0	0	0
Spolu	40 284 046	47 344 909	9 485 331	9 441 635	0	983 217	49 769 377	57 769 761

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje 92 099 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje výšku 92 098 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	190 884	98 786	91 111	92 098	7 675
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	190 884	98 786	91 111	92 098	7 675
Iné				1	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				92 099	7 675

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	14 324	11 527
Ostatná aktivácia	14 324	11 527
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 404 225	1 801 209
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 079 984	1 296 936
Náhrady od poisťovní a iné náhrady	7 173	200 042
Priznané podpory predaja	6 636	237 869
Prebytky pri zásobách zistené pri inventarizácii	1 736	1 855
Ostatné pokuty,penále,úroky z omeškania	12 924	8 062
Ostatné	295 772	56 445
Finančné výnosy, z toho:	2 641	11 658
Kurzové zisky, z toho:	2 641	11 658
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 301	98

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 373 179	6 208 532
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>34 480</i>	<i>33 520</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 000	33 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	2 480	520
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 338 699</i>	<i>6 175 012</i>
Poplatky spojené s užívaním licencií	141 709	117 070
Doprava	397 568	483 212
Operatívny leasing	2 425 423	2 295 861
Nájomné-ost.	301 469	265 587
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	69 714	87 075
Náklady na inzerciu, reklamu, propagáciu a marketing	130 478	155 822
Náklady na IT	65 753	81 627
Náklady na telekomunikačné služby	66 645	62 166
Opravy a údržba	104 051	95 341
Cestovné	40 701	62 884
Reprezentačné	13 744	22 889
Služby súvisiace s údržbou vlastných budov	182 287	186 350
Služby colného deklaranta a Intrastat	7 067	2 263
Školenia zamestnancov	27 816	34 861
Poštovné, kuriérske služby	15 569	16 555
Nakupované externé služby	2 179 155	2 109 664
Ostatné	169 550	95 784
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 243 846	1 326 887
Manká a škody	7 368	26 956
Manká na zásobách zistené pri inventarizácii	6 747	5 679
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku	884 823	1 148 973
Odpis pohľadávky	2 442	1 286
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	88 012	-40 042
Recyklačný fond	14 434	16 707
Poistné	140 418	131 688
Pokuty,penále,úroky z omeškania	140 835	11
Rezervy(tvorba,čerpanie,zrušenie)	-57 106	-118 075
Dary	2 070	3 800
Ostatné	13 803	149 904
Finančné náklady, z toho:	162 735	165 309
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>30 439</i>	<i>29 559</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	1 894
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>132 296</i>	<i>135 750</i>
úroky-pôžička z koncernu	20 190	35 475
úroky-bankové platené	28 048	31 531
poplatky bankové	84 058	68 744

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	5 432 727	4 896 294
mzdové náklady	3 843 523	3 481 193
ostatné náklady na závislú činnosť	301 547	175 471
sociálne poistenie	903 305	868 491
zdravotné poistenie	384 352	371 139

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-1 797 569	0	137 652	-1 659 917
Zásoby	282 085	0	-7 450	274 635
Pohľadávky	252 122	0	21 281	273 403
Rezervy	1 261 165	0	280 913	1 542 078
Ostatné	67 731	0	-30 497	37 234
Celkom	65 534	0	401 899	467 433
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka				
(+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	13 762	0	84 398	98 161
Celková odložená daňová pohľadávka				
(+)/ daňový záväzok (-)	13 762		84 398	98 161
Odložená daňová pohľadávka				
zaúčtovaná	13 762		84 398	98 161

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

Názov položky	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 321 737			3 935 689		
teoretická daň		907 565	21%		826 495	21%
Daňovo neuznané náklady	66 166	13 895		9 500	1 995	
Spolu		921 460	21%		828 490	21%
Splatná daň z príjmov		1 005 858	23%		790 161	20%
Odložená daň z príjmov		-84 398	-2%		38 329	1%
Celková daň z príjmov		921 460	21%		828 490	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	7 278 111	7 326 891
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Majetok v operatívnom nájme predstavuje zostatkovú hodnotu prenatateho majetku – strojov a dopravných prostriedkov prenatatých prostredníctvom operatívneho prenájmu. Tento majetok bude postupne vyradený z podsúvahovej evidencie podľa platnosti zmlúv za operatívny prenájom.

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch majetok - stroje, ktorý dočasne prenajíma prostredníctvom operatívneho prenájmu ako prenajímateľ a súčasne je nájomcom operatívneho lízingu voči lízingovej spoločnosti podľa aktívnych uzatvorených lízingových zmlúv. Priemerné ročné splátky operatívneho lízingu sú 1 997 tis. EUR (rok 2020 – 1 909 tis. EUR).

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch aj majetok - dopravné prostriedky, u ktorých je nájomcom operatívneho lízingu voči lízingovej spoločnosti podľa aktívnych uzatvorených lízingových zmlúv. Priemerné ročné splátky operatívneho lízingu sú 374 tis. EUR (rok 2020 – 387 tis. EUR).

Spoločnosť si tiež prenajíma budovu prostredníctvom operatívneho prenájmu do 31. decembra 2022, pričom ročná splátka nájomného je 172 tis. EUR (rok 2020 - 172 tis. EUR).

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 majetok prijatý dočasne do úschovy.

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

Po 31.12.2021 nastalo predĺženie pôžičky od Zeppelin GmbH, DE, splatnosť 25.03.2022.

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacych v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie - predovšetkým obmedzenie stability dodávateľských reťazcov. Plný dopad týchto udalostí však v danom momente nie je možné predvídať.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Ost.-Zeppelin Baumaschinen GmbH	194 253	2 800
	Ost.-Zeppelin Rental GmbH & Co. KG	209 000	0
Nákup zásob	Materská spoločnosť-Zeppelin CZ s.r.o.	415 112	2 783 527
	Ost.-Zeppelin Baumaschinen GmbH	2 178 361	753 482
	Ost.-Zeppelin Rental GmbH & Co. KG	1 948 571	2 290 147
	Ost.-Zeppelin Österreich	478 203	54 500
	Ost.-Zeppelin Danmark A/S		69 022
	Ost.-Zeppelin Power Systems GmbH & Co. KG	929 000	878 150
	Ost.-Endress Polska Sp. z o.o.		1 201
Predaj zásob	Materská spoločnosť-Zeppelin CZ s.r.o.	11 301 351	6 215 923
	Ost.-Zeppelin Österreich GmbH	147 877	0
	Ost.-Zeppelin Baumaschinen GmbH	55 800	
Nákup služieb	Materská spoločnosť-Zeppelin CZ s.r.o.	235 577	211 549
	Ost.-Zeppelin Baumaschinen GmbH	48	8 480
	Ost.-Zeppelin Rental GmbH & Co. KG	501 556	564 301
	Ost-Zeppelin GmbH	5 000	
	Ost.-Zeppelin Österreich	3 959	
	Ost.-Zeppelin Power Systems GmbH Co. KG	17 809	
Predaj služieb	Materská spoločnosť-Zeppelin CZ s.r.o.	7 174	10 315
	Ost.-Zeppelin Baumaschinen GmbH	16 026	
	Ost.-Zeppelin Rental GmbH & Co. KG		13 342
	Ost.-Zeppelin Sverige AB		17 777
	Ost.-Zeppelin Österreich GmbH	2 074	
Licencie	Ost-Zeppelin GmbH	71 134	35 610
Poskytnutie záruk a garancií	Ost-Zeppelin GmbH	49 551	45 256

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť-Zeppelin CZ s.r.o.	28 235	101 096
	Zeppelin Baumaschinen GmbH	706 948	8 480
	Zeppelin Rental GmbH & Co. KG	5 000	52 954
	Zeppelin GmbH	20 993	11 409
	Zeppelin Power Systems GmbH Co. KG	95 000	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská spoločnosť-Zeppelin CZ s.r.o.	31 920	586 825
	Zeppelin Rental GmbH & Co. KG	10 179	0
	Zeppelin Baumaschinen GmbH	724	0
	Zeppelin Österreich	2 949	0
Prijaté pôžičky			
-zostatok záväzku	Ost-Zeppelin GmbH	2 000 244	1 200 038
-úroky celkom	Ost-Zeppelin GmbH	20 190	35 475

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

Členovia orgánov Spoločnosti nepoberali za výkon týchto funkcií žiadne príjmy a iné výhody

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	200 000	0	0	0	200 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 296 064	0	3 107 199	3 107 199	11 296 064
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 107 199	3 400 277		-3 107 199	3 400 277
Vlastné imanie spolu	16 603 263	3 400 277	3 107 199	0	16 896 341

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	200 000	0	0	0	200 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 296 064	0	3 082 205	3 082 205	11 296 064
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 082 205	3 107 199	0	-3 082 205	3 107 199
Vlastné imanie spolu	16 578 269	3 107 199	3 082 205	0	16 603 263

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk vo výške 3 107 199 EUR bol rozdelený na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 2. marca 2021 nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	3 107 199
Spolu	3 107 199

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 321 737	3 935 689
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	544 206	568 836
Odpis zásob	14 385	32 635
Odpis pohľadávky	2 442	1 286
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	33 062	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-264 183	-63 320
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-7 450	-113 492
Zmena stavu rezerv	335 516	-252 936
Úrokové náklady (netto)	48 238	67 006
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-195 160	-147 963
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 832 793	4 027 741
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-722 395	776 178
Úbytok (prírastok) zásob	-628 247	2 030 354
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	5 480 348	-936 345
Prevádzkové peňažné toky	8 962 499	5 897 928
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	8 962 499	5 897 928
Zaplatené úroky	-48 238	-67 006
Zaplatená daň z príjmov	-701 056	-996 962
Vyplatené dividendy	-3 107 199	-3 082 205
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 106 006	1 751 755
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 707 211	-1 859 657
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 079 983	1 296 936
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 627 228	-567 720
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	108 188	-1 355 741
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	800 206	199 640
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	908 394	-1 156 101
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	387 171	32 933
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	68 802	35 868
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	455 973	68 802