

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CHIRANA T.Injecta, a. s.
Nám. Dr. Alberta Schweitzera 194
916 01 Stará Turá

Spoločnosť CHIRANA T.Injecta, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 25. mája 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 21. júna 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 10528/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba zdravotníckych pomôcok

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. júna 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť CHIRANA T. Injecta, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Wood & Company Funds SICAV, p.l.c. so sídlom TG Complex, Suite 2, Level 3, Brewery Street, Mriehel BKR3000, Malta, ktorá má 92-percentný podiel na jej základnom imaní a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky podniky konsolidovaného celku.

Spoločnosť CHIRANA T. Injecta, a.s. má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti CHIRANA Steril, a.s. so sídlom Stará Turá, Nám. Dr. A. Schweitzera 194 a so 100-percentným podielom v spoločnosti Sanford s.r.o., so sídlom Stará Turá, Nám. Dr. A. Schweitzera 194 a materskou spoločnosťou s 99-percentným podielom CHIRANA T. Injecta, s.r.o. so sídlom Praha, Komořanská 2148, Česká republika, ako aj materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti Vitrex Medical A/S so sídlom Herlev, Vasekaer 6-8, Dánsko. Spoločnosť ďalej vlastní 40%-ný podiel v spoločnosti INJECTA a.s. so sídlom Stará Turá, Nám. Dr. A. Schweitzera 194. Ďalej je materskou spoločnosťou s 51 % podielom Medical Tubes, a.s. so sídlom Slobody 1, 945 01 Komárno, ako aj materskou spoločnosťou s 55% podielom VivoPoint Medical Equipment Co, Ltd, China.

Materská spoločnosť CHIRANA T. Injecta, a.s. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou a konečná materská spoločnosť WOOD & Company Funds SICAV, p.l.c. zostavuje konsolidovanú závierku podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti CHIRANA T. Injecta, a.s. je sprístupnená v sídle spoločnosti. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti WOOD & Company Funds SICAV, p.l.c. Malta je sprístupnená v jej sídle TG Complex, Suite 2, Level 3, Brewery Street, Mriehel BKR3000, Malta.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	42	41
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	46	45
- počet vedúcich zamestnancov	7	7

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28. júna 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16. septembra 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a na neurčito.

A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán	Ing. Teodor Lysák – predseda Ing. Michal Staroň – člen Ing. Ľubormír Šoltýs - člen
Dozorná rada	Martin Šmigura Ing. Peter Hollý Ľuboš Otrubný

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Wood & Company Funds SICAV p.. Malta	10 315 240	92	92
Eterus Capital, a.s.	514 600	5	5
I.C.P. TRUST a.s.	341 960	3	3
Spolu	11 171 800	100	100

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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	2	lineárna	50
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci kedy bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,

Pozemky sa neodpisujú.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40, 20	lineárna	2,5; 5,0
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna, degresívna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod C.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu. Účtovanie o obstaraní nesplatených podielov nastáva v zmysle aktuálne platných účtovných postupov na základe zmluvy o prevode obchodného podielu v čase overenia podpisov oboch zmluvných strán, čím sa zmluva stáva účinnou a platnou.

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže ako dlhodobý finančný majetok v deň splatenia príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň odovzdania príspevku *akcionárom/spoločníkom*.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru a spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykázateľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov,

7. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Závazky

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

12. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2024 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku navyše jeden priemerný zárobok po odpracovaných nad 5-10 rokov a dva priemerné zárobky zamestnanca po odpracovaní viac ako 10 rokov.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2021	42
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	7,6%
Predpokladané zvýšenie miezd	2%
Diskontná sadzba	-
Dlhodobá inflácia	-

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť požiadala Ministerstvo hospodárstva v súvislosti s pandémiou COVID-19 o dotáciu vo výške 529 € na pokrytie povinného testovania zamestnancov za obdobie november a december 2021, ktorý bude vyplatený v roku 2022.

17. Prenájom (lízing)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

20. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

21. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od *akcionára*.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

22. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky **podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms**.
Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

23. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

24. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období cez účty 428 alebo 429.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Na dlhodobý hmotný majetok je v prospech banky zriadené záložné právo vo výške 7 804 108 EUR.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu stroje a zariadenia v obstarávacej cene 1 645 170 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2020: 1 238 462 EUR, k 31. decembru 2021: 1 257 524 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti E.1.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 9 4 6 1 9

DIČ

2 0 2 2 4 0 2 8 2 2

CHIRANA T. Injecta, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	01.01.21	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	01.01.21	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	693 896	7 244	0	0	701 140	686 893	8 124	0	0	695 017	7 003	6 123
Oceniteľné práva	104 855	0	0	0	104 855	104 855	0	0	0	104 855	0	0
Goodwill	8 755 077	0	0	0	8 755 077	8 755 077	0	0	0	8 755 077	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok - spolu	9 553 828	7 244	0	0	9 561 072	9 546 825	8 124	0	0	9 554 949	7 003	6 123
Pozemky	284 471	0	0	0	284 471	0	0	0	0	0	284 471	284 471
Stavby	4 539 692	22 443	18 670	4 380 805	1 422 592	118 843	9 23 47	1 540 512	0	3 117 100	3 040 293	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	31 911 757	451 522	137 819	269 657	32 495 116	27 960 747	881 173	13 7 819	28 704 100	3 851 010	3 791 016	0
Pastorácké celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ďalšie zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	302 550	548 614	-222 384	628 780	0	0	0	0	0	302 550	628 780	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	90 897	59 548	-36 397	114 048	54 500	0	0	0	54 500	36 397	59 548	0
Dlhodobý hmotný majetok - spolu	37 129 367	1 082 127	137 819	29 546	39 103 221	29 437 839	1 000 016	138 743	0	30 299 112	7 691 528	7 804 108
Podielové cené papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cené papiere a podiely v podielovú účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	11 725 630	0	1 578 000	13 303 630	0	160 000	0	0	160 000	11 725 630	13 143 630	0
Ostatné realizovateľné cené papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cené papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	1 386 000	0	0	0	1 386 000	0	0	0	0	1 386 000	1 386 000	0
Účty v bankách s dobou vyznačenosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	1 578 000	0	0	-1 578 000	0	0	0	0	0	1 578 000	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok - spolu	14 689 630	0	0	0	14 689 630	0	160 000	0	160 000	14 689 630	14 529 630	0
Neobežný majetok - spolu	61 372 825	1 089 371	137 819	29 546	62 353 972	38 984 664	1 168 140	138 743	0	40 014 061	22 388 161	22 339 861

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 9 4 6 1 9

DIČ

2 0 2 2 4 0 2 8 2 2

CHIRANA T. Injecta, a. s.

Prehľad o pohybe neobčasných majetkov
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávací cena/Vlastné náklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena			
	01.01.20	Prírastky	Úbytky	Přesuny	31.12.2020	01.01.20	Prírastky	Úbytky	Přesuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	690 850	3 045	0	0	693 896	666 712	20 180	0	0	686 893	24 138	7 003
Oceniteľná práva	104 855	0	0	0	104 855	104 855	0	0	0	104 855	0	0
Goodwill	8 755 077	0	0	0	8 755 077	8 755 077	0	0	0	8 755 077	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pokryté prediškty na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	9 550 782	3 045	0	0	9 553 827	9 526 644	20 180	0	0	9 546 825	24 138	7 003
Pozemky	284 471	0	0	0	284 471	0	0	0	0	0	284 471	284 471
Stavby	4 539 692	0	0	0	4 539 692	1 304 874	118 642	924	0	1 422 592	3 234 818	3 117 100
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	12 592 194	526 056	1 259 133	52 641	31 911 757	28 255 432	966 445	1 261 130	0	27 960 747	4 336 762	3 951 010
Perovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ďalšie zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	41 387	277 834	0	-16 872	302 550	54 500	0	0	0	54 500	41 387	302 550
Pokryté prediškty na dlhodobý hmotný majetok	90 268	36 357	0	-35 768	90 857	0	0	0	0	0	35 768	36 357
Dlhodobý hmotný majetok spolu	17 448 213	840 287	1 259 133	0	17 129 367	29 614 806	1 085 087	1 262 054	0	29 437 839	7 933 406	7 691 518
Pocitové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	11 725 630	0	0	0	11 725 630	0	0	0	0	0	11 725 630	11 725 630
Pocitové cenné papiere a podiely, podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatná realizovateľná cenná papierová a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zoznamovanou dobou splatnosti najviac jeden rok	1 386 000	0	0	0	1 386 000	0	0	0	0	0	1 386 000	1 386 000
Účty v bankách : dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	82 704	1 578 000	82 704	0	1 578 000	0	0	0	0	0	82 704	1 578 000
Pokryté prediškty na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	13 194 334	1 578 000	82 704	0	14 689 638	0	0	0	0	0	13 194 334	14 689 638
Neobčasný majetok spolu	60 293 329	2 421 332	1 341 837	0	61 372 824	39 141 451	1 105 167	1 262 054	0	38 984 664	21 151 878	22 388 160

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 22 a 23.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade. Sídla predmetných účtovných jednotiek sú uvedené pod prehľadom.

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Príspevky do kapitálového fondu z príspevkov		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom											
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>											
CHIRANA T. Injecta, s.r.o.	99	99	EUR	954 298	859 227	0	0	3 996 329	3 816 436	1 979 211,58	1 979 211,58
CHIRANA Steril a.s.	100	100	EUR	222 003	106 578	0	0	827 461	712 036	1 389 213,91	1 389 213,91
Vitrex Medical A/S	100	100	EUR	739 799	1 018 519	0	0	4 300 170	4 230 466	7 400 000,00	7 400 000,00
Medical Tubes, a.s.	51	51	EUR	-171	-318	0	0	21 403	21 403	12 750,00	12 750,00
VivoPoint Medical Equipment Co, Ltd.	55	55	EUR	-351 967	-388 583	0	0	888 764	1 112 707	928 674,74	928 674,74
Sanford s.r.o.	100	100	EUR	77 605	61 647			995 732	918 127	1 578 000,00	0,00
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom											
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>											
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom											
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>											
INJECTA, a.s.	40	40	EUR	-709 058	567 957	0	0	519 768	1 228 825	15 780,00	15 780,00
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely											
Spolu										13 303 630	11 725 630

Sídla účtovných jednotiek:

Názov	Sídlo
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom	
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>	
CHIRANA T. Injecta, s.r.o.	Komořanská 2148, 143 00 Praha 4, ČESKÁ REPUBLIKA
CHIRANA Steril a.s.	Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá, SLOVENSKO
Vitrex Medical A/S	Vasekaer 6, DK Herlev, DENMARK
Medical Tubes, a.s.	Slobody 1, 945 01 Komárno, SLOVENSKO
VivoPoint Medical Equipment Co, Ltd.	78 Kolding 203/3, Suzhou, CHINA
Sanford s.r.o.	Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá, SLOVENSKO
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom	
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>	
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>	
INJECTA, a.s.	Nám. Dr. A. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2021 ocenili obstarávacou cenou upravenou o zníženie hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	13 000	0	13 000	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	78 656	0	78 656	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	202 643	6 972	166 894	0	42 721
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	294 300	6 972	258 550	0	42 721

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a končiacou dobou expirácie zásob. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu likvidácie týchto zásob.

Na zásoby vo výške 5 603 558 EUR je zriadené v prospech banky záložné právo.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0 0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	75 074	51	0	0	75 125
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	75 074	51	0	0	75 125

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 6 1 9

DIČ 2 0 2 2 4 0 2 8 2 2

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	14 287 530	10 203 656
Pohľadávky po lehote splatnosti	633 056	705 695
Spolu	14 920 586	10 909 351

Na pohľadávky vo výške 3 354 171 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo. V zmysle záložného práva má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Krátkodobé záväzky obsahujú aj pohľadávku voči INJECTA, a.s. vo výške 9 827 tisíc EUR, kde Spoločnosť dňa 28. marca 2022 potvrdila, že nebude požadovať splatnosť pohľadávky v roku 2022 v prípade ak by to ohrozilo fungovanie INJECTA, a.s..

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	3 066	1 982
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	3 066	1 982
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	244	0
Ostatné	16 038	17 450
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	16 282	17 450
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	26 543	21 896
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	26 543	21 896
Spolu	45 891	41 328

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 11 171 800 EUR (k 31. decembru 2020: 11 171 800 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Ďalšie informácie:

Základné imanie pozostáva:

Základné imanie – 9 327 491,21 €

Prídel zo zisku – 1 708,79 €

Zvýšenie z upísaných nových akcií – 1 842 600 €

Počet akcií – 3365 ks

Menovitá hodnota 1 akcie – 3320 €

Akcie sú zaknihované na meno

Splatené základné imanie – 11 171 800 €, na ktoré je v prospech banky zriadené záložné právo

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania sú uvedené v časti N. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 150 855 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	115 086
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	1 035 769
Spolu	1 150 855

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 2 352 997 EUR rozhodne valné zhromaždenie, ktoré bude použité na prídel do štatutárnych a ostatných fondov podľa zákona a zostatok do nerozdeleného zisku.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2021 bola 1 400 548 EUR (k 31. decembru 2020: 1 285 463 EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka (*stanov*) bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 833 812 EUR. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 562	4 645	0	0	10 207
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	5 562	4 645	0	0	10 207
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 562	4 645	0	0	10 207
Krátkodobé rezervy, z toho:	209 663	222 870	197 629	12 034	222 870
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 083	52 194	32 083	0	52 194
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 083	52 194	32 083	0	52 194
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	102	0	102	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	17 050	16 500	17 050	0	16 500
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	69 628	42 818	57 595	12 033	42 818
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	90 800	111 358	90 799	1	111 358
	177 580	170 676	165 546	12 034	170 676
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	177 580	170 676	165 546	12 034	170 676

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

10. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	3 534 328	723 099
Záväzky v lehote splatnosti	4 808 061	5 879 514
	8 342 389	6 602 613

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	19 298	19 298	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	5 697 287	5 697 287	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 582 857	1 582 857	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	623 285	0	623 285	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	51 827	51 827	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	34 928	34 928	0	0
Daňové záväzky a dotácie	40 386	40 386	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	292 521	292 521	0	
	8 342 389	7 719 104	623 285	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 9 4 6 1 9

DIČ

2 0 2 2 4 0 2 8 2 2

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 217	8 217	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	2 809 778	2 809 778	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 024 186	1 024 186	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	624 562	0	624 562	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 046 663	1 046 663	0	0
Záväzky voči zamestnancom	47 774	47 774	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	32 580	32 580	0	0
Daňové záväzky a dotácie	9 095	9 095	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	999 758	999 758	0	0
	6 602 613	5 978 051	624 562	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti E.1.

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-3 420 704	-884 180
– zdanieľné	7 144 990	4 220 066
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	782 100	700 536

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	782 100
Stav k 31. decembru 2020	700 536
Zmena	81 564
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	81 564
– zaúčtované do vlastného imania	0

12. Sociálny fond

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

	2021 EUR	2020 EUR
Stav k 1. januáru	11 203	5 515
Tvorba na ťarchu nákladov	7 588	6 845
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-2 975	-1 158
Stav k 31. decembru	15 816	11 203

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Z dôvodu Covid 19 v roku 2021 nedošlo k zásadnému čerpaniu zo sociálneho fondu oproti minulým obdobiam.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery						
TB - Splátkový úver A	EUR	2,65		2023	695 345	1 390 691
SLSP - Splátkový úver	EUR	1M EURIBOR+1.7		2031	1 320 007	0
					2 015 352	1 390 691
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent	EUR	1,5		2022	5 413 203	6 002 230
TB - Splátkový úver A	EUR	2,65		2021	0	695 345
	EUR	2,65		2022	695 345	0
SLSP - Splátkový úver	EUR	1M EURIBOR+1.7		2022	159 996	0
					6 268 544	6 697 575
Spolu					8 283 896	8 088 266

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 268 544	6 697 575
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 335 329	1 390 691
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	680 023	0
Spolu	8 283 896	8 088 266

Splátkový úver A bol uzavretý za účelom splatenia existujúceho finančného zadĺženia Spoločnosti. Je zabezpečený záložným právom k nehnuteľným veciam, hnuteľným veciam, pohľadávkam, obchodnému podielu, akciám, zmluvou o použití blankozmenky na základe notárskej zápisnice č. 5228/2015.

Splátkový úver SLSP v čiastke 1 600 000 € je za účelom nákupu obchodného podielu spoločnosti Sanford s.r.o. úver je splatný k 31. marcu 2031.

Zabezpečenie:

- Záložné právo k nehnuteľnostiam vo vlastníctve spoločnosti Sanford s.r.o.
- Záložné právo k pohľadávkam
- Vinkulácia poisťného plnenia z poistenia majetku spoločnosti Sanford s.r.o. v prospech SLSP

Celkový úverový rámec máme 3 100 000 € (splátkový úver 1 600 000 € + kontokorentný úver 1 500 000 €) splatný do 31. marca 2031.

Kontokorent bol uzavretý za účelom financovania pohľadávok z obchodného styku. A je zabezpečený záložným právom na pohľadávky. Splatnosť kontokorentného úveru bola v roku 2021 prolongovaná do 30. novembra 2022.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci								
	Chirana Steril	EUR	3	2022	0	0	177 000	177 000
					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>177 000</u>	<u>177 000</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci								
	Vitrex Medical	EUR	5	2021	0	0	350000	350 000
	Chirana Steril - cashpool	EUR	3	2022	629 848	629 848	315882	315 882
					<u>629 848</u>	<u>629 848</u>	<u>665 882</u>	<u>665 882</u>
Spolu					629 848	629 848	842 882	842 882

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	629 848	665 882
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	177 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	629 848	842 882

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Iné	25 833	562
Provízie	0	0
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	25 833	562
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	25 833	562

E. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 6 1 9

DIČ 2 0 2 2 4 0 2 8 2 2

	31.12.2021		31.12.2020	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	286 693	17 053	420 655	17 944
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	623 285	18 699	624 562	20 552
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	909 978	35 752	1 045 217	38 496

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti D.1.

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 664 426			1 236 635		
z toho teoretická daň 21 %		559 530	21,00 %		259 693	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	731 033	153 517	5,76 %	984 124	206 666	16,71 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 300 862	-483 181	-18,13 %	-833 686	-175 074	-14,16 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	-439 653	-92 327	-7,47 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 094 598	229 866	8,63 %	947 420	198 958	16,09 %
Splatná daň		229 866	8,63 %		198 958	16,09 %
Dane min.obd.		0	0,00 %		1 438	
Odložená daň		81 564	3,06 %		-114 616	-9,27 %
Celková vykázaná daň		311 430	11,69 %		85 780	6,82 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť v roku 2021 dočerpala uzatvorenú menovú konverziu s lehotou plnenia 21.12.2020 – 31.3.2021 uzatvorenú v roku 2020 v čiastke 300 000 USD s výmenným kurzom 1,187. Novo uzatvorené menové konverzie boli dohodnuté s periódou plnenia 1.7.2021 – 30.9.2021 v objeme 300 000 USD s výmenným kurzom 1,202 a 4.10.2021 – 31.12.2021 v objeme 300 000 USD s kurzom 1,205. Uzatvorené menové konverzie boli dočerpané v roku 2021.

Spoločnosť účtovala zmenu reálnej hodnoty k 31.12.2021 vo výške 8 285 €, ktorý mal dopad na vlastné imanie.

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Lancety a kanyly	2 951 560	3 625 708
Striekačky a ihly	9 541 372	5 511 650
Ostatné	2 409 910	2 430 298
Tržby za elektrinu	204 895	153 020
	15 107 737	11 720 675
Tovar		
Lancety a kanyly	2 544 628	1 389 197
Striekačky a ihly	6 481 427	1 117 161
Ostatné	3 774 481	9 414 205
	12 800 536	11 920 564
Služby		
Prenájom	1 407 882	1 342 180
Tržby z refakturácie	1 613 913	1 035 493
Ostatné	558 254	322 994
	3 580 049	2 700 667
Spolu	31 488 322	26 341 906

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 454 187 EUR (v roku 2020 zvýšenie 177 239 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 1 041 297 EUR (v roku 2020 zníženie 134 725 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020	31. 12. 2019	Zmena stavu 2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Polovýrobky	26 245	26 245	29 221	0	-2 976
Hotové výrobky	1 713 267	2 675 908	2 886 313	-962 641	-210 405
Spolu	<u>1 739 512</u>	<u>2 702 153</u>	<u>2 915 534</u>	-962 641	-213 381
Manká a škody				0	0
Reprezentačné, dary				2 617	0
Iné				505 837	311 964
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-454 187</u>	<u>98 583</u>

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

Položka iné v sume 505 837 EUR predstavljuje vyrobenú elektrickú energiu.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Náhrada škody od poisťovne	1 212	23 677
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta, duálne vzdelávanie	1 264	8 000
Rozpustenie dotácie na obstaranie majetku	6	54 292
Výnosy doplatku elektrickej energie	40 443	307 651
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	16 804	38 548
Spolu	<u>59 729</u>	<u>432 169</u>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Výnosy doplatku elektrickej energie	<u>40 443</u>	<u>307 651</u>
-------------------------------------	---------------	----------------

4. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	842 247	802 801
Odmeny členom orgánov spoločnosti	12 000	12 000
Sociálne poistenie (zdravotné poistenie)	214 903	206 442
Zdravotné poistenie	86 376	81 739
Doplňkové sporenie	1 443	1 289
Sociálne náklady	61 279	43 361
Spolu	<u>1 218 248</u>	<u>1 147 632</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	24 460	57 314
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 032	9 112
Spolu	28 493	66 426

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	21 973	437
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	103 487	125 231
Výnosy z podielov	1 642 052	812 059
Spolu	1 767 512	937 727

Výnosy z precenenia derivátov sa týkajú menovej futurity na nákup USD. Bližšie informácie o menovej futurite sú uvedené v časti G.1.

7. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup a údržba software	51 480	58 539
Kvalita	156 695	136 373
Doprava	547 122	297 340
Nájomné	238 586	244 115
Marketing, sprostredkovanie	161 893	440 594
Skladovacie služby	239 245	230 400
Oprava výr. zariadení a iné	303 636	841
Právne a ekonomické poradenstvo	280 150	204 458
Externé opracovanie výrobkov, koperácie	1 338 572	1 375 140
Revízia a ekológia	100 905	33 050
Iné	526 271	710 796
Spolu	3 944 555	3 731 646

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Poistné	143 231	140 843
Manká a škody	74 772	0
Dary	13 160	5 150
Tvorba a zúčtovanie OP a rezerv	1 675	75 074
Iné	48 606	25 379
Spolu	281 444	246 446

9. Kurzové straty

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové straty	81 982	32 751
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	215	309
Spolu	82 197	33 060

10. Finančné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	160 000	0
Nákladové úroky	203 151	224 959
Bankové poplatky	36 501	28 255
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	1 520	0
Iné	0	27 674
Spolu	401 172	280 888

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	32 000	33 050
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	32 000	33 050

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 9 4 6 1 9

DIČ

2 0 2 2 4 0 2 8 2 2

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Lancety a kanyly	192 704	112 326
	Striekačky a ihly	2 184 250	269 765
	Oprava a servis	0	0
	Prenájom	1 407 882	1 342 180
	Ostatné	4 147 152	5 385 036
	Spolu	7 931 988	7 109 307
Krajiny EU	Lancety a kanyly	3 525 689	2 962 930
	Striekačky a ihly	11 613 274	6 542 380
	Oprava a servis	0	0
	Ostatné	4 001 132	3 702 864
	Spolu	19 140 095	13 208 174
Ostatné krajiny	Lancety a kanyly	1 777 795	2 054 941
	Striekačky a ihly	2 225 275	1 112 419
	Oprava a servis	0	0
	Ostatné	413 168	2 857 065
	Spolu	4 416 238	6 024 425
Iné	Lancety a kanyly	0	0
	Striekačky a ihly	0	0
	Oprava a servis	0	0
	Tovar	0	0
	Spolu	0	0
Spolu	Lancety a kanyly	5 496 188	5 130 197
	Striekačky a ihly	16 022 799	7 924 564
	Prenájom	1 407 882	1 342 180
	Oprava a servis	0	0
	Ostatné	8 561 453	11 944 964
	Spolu	31 488 322	26 341 906

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

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

3. Najatý majetok

Spoločnosť vykazuje na podsúvahe majetok v nájme v hodnote 22 001 014 EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť administratívnej budovy, časť plochy na skladovanie tretím osobám na činnosti uvedené v nájmovej zmluve a výrobné priestory.

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

Vo februári 2022 konflikt medzi Ukrajinou a Ruskou federáciou prerástol do vojnového konfliktu v dôsledku invázie ruských vojenských síl na Ukrajinu. V súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom a súvisiacimi sankciami namierenými proti Ruskej federácii Spoločnosť identifikovala riziká a prijala primerané opatrenia na zmiernenie vplyvu na svoje podnikanie.

Na základe dostupných informácií a aktuálneho vývoja Spoločnosť neustále analyzuje situáciu a posudzuje jej priamy dopad na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021 ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2022. Spoločnosť bude sledovať ďalší vývoj konfliktu a kde to bude možné, bude iniciovať vhodné protiopatrenia. Ďalší vývoj a intenzita súčasného diania nie je možné v tejto chvíli predvídať.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Wood & Company Funds SICAV, p.l.c..

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj tovaru, výrobkov, zásob	3 150 677	1 491 167
Predaj služieb	532 892	1 715 015
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Predaj majetku	-	-
Dividendy	1 642 052	812 059
Výnosy spolu	5 325 621	4 018 241

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup tovaru, výrobkov, zásob	16 255	284 571
Nákup služieb	171 696	90
Úroky z prijatej pôžičky	23 446	37 114
Nákup majetku	-	2 088
iné	123	-
Nákupy spolu	211 520	323 863

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	227 963	104 803
Pohľadávka z prijatej dividendy	295 842	0
Majetok spolu	523 805	104 803

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky z obchodného styku	10 800	8 217
Prijaté pôžičky	69 800	527 000
Úrok z pôžičky	47	6 694
Cashpooling	560 048	315 882
Záväzky spolu	640 695	857 793

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj tovaru, výrobkov, zásob	269 411	257 483
Predaj služieb	2 622 952	2 002 833
Úroky z poskytnutej pôžičky	103 487	125 231
Predaj majetku	0	0
Predaj iné	3 809	44 989
Výnosy spolu	2 999 659	2 430 537

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 9 4 6 1 9

DIČ

2 0 2 2 4 0 2 8 2 2

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup tovaru, výrobkov, zásob	12 172 913	10 850 012
Nákup služieb	1 747 912	1 786 754
Úroky z prijatej pôžičky	-	-
Nákup majetku	120	618
Nákup iné	518	1 570
Nákupy spolu	13 921 463	12 638 955

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.21 EUR	31.12.20 EUR
Cash pooling/pôžičky	9 827 313	6 593 466
Pohľadávky z obchodného styku	429 315	41 721
Majetok spolu	10 256 628	6 635 187

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky z obchodného styku	5 697 209	2 801 561
Iné záväzky	-	-
Záväzky spolu	5 697 209	2 801 561

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj tovaru, výrobkov, zásob	0	300
Predaj služieb	0	0
Úroky z poskytnutej pôžičky	0	0
Predaj majetku	0	0
Výnosy spolu	0	300

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup služieb	260 822	252 447
Nákup tovaru, výrobkov, zásob	-	-
Úroky z prijatej pôžičky	-	6 110
Nákupy spolu	260 822	258 557

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	16 516	16 174
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky spolu	16 516 0	16 174

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 7 a v roku 2020 bol 7.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	222 704	214 328
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	222 704	214 328

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 12 000 EUR (v roku 2020: 12 000 EUR).

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 9 4 6 1 9

DIČ

2 0 2 2 4 0 2 8 2 2

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	11 171 800	0	0	0	11 171 800
Základné imanie	11 171 800	0			11 171 800
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	657 964	0	0	0	657 964
Ostatné kapitálové fondy	134 535	0	0	0	134 535
Zákonné rezervné fondy	1 196 176	0	0	92 605	1 288 781
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 192 857	0	0	92 605	1 285 462
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	8 285	0	0	8 285
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	8 285	0	0	8 285
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 104 476	0	0	833 444	7 937 920
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 104 476	0	0	833 444	7 937 920
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	926 049	1 150 855	0	-926 049	1 150 855
Spolu	21 191 000	1 159 140	0	0	22 350 140

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 7 9 4 6 1 9

DIČ

2 0 2 2 4 0 2 8 2 2

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	11 171 800	0	0	0	11 171 800
Základné imanie	11 171 800	0	0	0	11 171 800
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	657 964	0	0	0	657 964
Ostatné kapitálové fondy	134 535	0	0	0	134 535
Zákonné rezervné fondy	1 288 782	0	0	115 085	1 403 867
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 285 463	0	0	115 085	1 400 548
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	8 285	0	8 285	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	8 285	0	8 285	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 937 920	0	0	1 035 769	8 973 689
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 937 920	0	0	1 035 769	8 973 689
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 150 855	2 352 997	0	-1 150 855	2 352 997
Spolu	22 350 141	2 352 997	8 285	0	24 694 853

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	926 870	-1 411 828
Zaplatené úroky	-203 151	-224 959
Prijaté úroky	103 487	125 231
Zaplatená daň z príjmov	-105 541	-371 589
Vyplatené dividendy	0	0
Náhrada od poisťovne	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	721 665	-1 883 145
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	721 665	-1 883 145
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-730 414	-843 333
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	9 900
Obstaranie investícií	-1 046 663	0
Prijaté dividendy	1 346 210	1 146 664
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-430 867	313 230
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z bankových úverov	3 649 978	0
Splátky bankových úverov	-3 454 347	0
Príjmy (Splátky) dlhodobých záväzkov - pôžičky	0	-1 355 250
Príjmy (Splátky) dlhodobých záväzkov - pôžičky	-219 680	2 641 957
Príjmy (Splátky) z finančného leasingu	-494 196	170 031
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-518 245	1 456 738
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	-227 447	-113 176
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	400 535	513 711
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	173 088	400 535

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	4	6	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	2	8	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 764 091	1 336 363
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 008 140	1 105 182
Opravná položka k pohľadávkam	51	75 074
Opravná položka k zásobám	-251 579	185 503
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-923	-2 921
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	160 000	0
Splátky leasingu	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	17 852	6 121
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-9 815
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 642 052	-812 059
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-38 740	5 150
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 016 840	1 888 597
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-3 812 373	230 081
Úbytok (prírastok) zásob	-198 159	-68 284
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	2 920 562	-3 462 221
Peňažné toky z prevádzky	926 870	-1 411 828

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.