

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

CHARVÁT STROJÁRNE a. s.
Duklianska 21
085 01 Bardejov

Spoločnosť CHARVÁT STROJÁRNE a. s. bola založená 10.8.1999 a do obchodného registra bola zapísaná 26.8.1999 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka 10319/P). Do 30.06.2018 vystupovala pod názvom SBAJ Inmart a. s. Od 1.7.2018 došlo k premenovaniu spoločnosti na CHARVÁT STROJÁRNE a. s.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely,
- sprostredkovanie obchodu,
- skladovanie.

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, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 15.07.2021.

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 sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CHARVÁT GROUP s. r. o., 285 21 Zbraslavice 394, Česká republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 237 (v účtovnom období 2020 bol 216).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 257, z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2020 to bolo 220 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).

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 21. 07. 2021

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15.07.2021 schválilo spoločnosť BPS Audit, s. r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo JUDr. Ing. Jiří Charvát - predseda
 Michaela Mikitová – člen
 Ing. Pavol Klimek – člen

Dozorná rada Jozef Randár
 Ing. Jozef Gavenda
 Ing. Andrea Jiráková

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Vlastníkom spoločnosti je od novembra 2017 spoločnosť CHARVÁT Group s. r. o. Zbraslavice 394, ktorá vlastní 100 % akcií v hodnote 4 779 792 Eur (14 400 kmeňových akcií v menovitej hodnote 331,93 Eur).

D. 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.

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.

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 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 zaradenia dlhodobého majetku do používania.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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:

	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Softvér	4 až 10	lineárna	10 až 25

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 zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	80	lineárna	1,25
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 20	lineárna	5 až 16,67
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Inventár	6	lineárna	30

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.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Dlhodobý finančný majetok

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.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

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

Úbytok zásob základného materiálu sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Úbytok zásob ostatného materiálu, nedokončenej výroby a hotových výrobkov sa účtuje v pevných cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú podľa vzorca:

$$\frac{P. S. OR + \text{Prírastok OR}}{P. S. zásob + \text{Prírastok zásob}} \times 100 = \% \quad \frac{\% \times \text{spotreba za mesiac}}{100} = \text{rozpustenie OR}$$

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 nevymožiteľné 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. Finančné účty

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

8. 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.

9. 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 (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 neprevýši 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.

10. 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.

11. 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 nepotrebných rezerv 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.

Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky a poistné k nevyčerpaným dovolenkám a audit účtovnej závierky.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

13. 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.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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),
- 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 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 vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. 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.

Spoločnosti bola na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR z 28.04.2014 poskytnutá dotácia vo výške 1 402 851,64 EUR na zateplenie výrobné haly. Obstarávací cena zateplenia bola 2 149 767,89 EUR. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z technického zhodnotenia výrobné haly.

V roku 2020 bol spoločnosti na základe DOHODY č. 20/34/54X/34 poskytnutý finančný príspevok na podporu vytvárania pracovných miest v rámci projektu „Pracuj, zmeň svoj život“ vo výške 6 550,44 Eur na úhradu časti celkovej ceny práce na obdobie 6 mesiacov od novembra 2020 do apríla 2021. Tento príspevok sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s cenou práce na vytvorené pracovné miesto.

V roku 2021 bol spoločnosti na základe ZMLUVY O POSKYTNUTÍ NENÁVRATNÉHO FINANČNÉHO PRÍSPEVKU č. 78/2020-2060-x179 poskytnutý nenávratný finančný príspevok vo výške 314 247,50 Eur na realizáciu aktivít projektu Inteligentné inovácie v spoločnosti CHARVÁT STROJÁRNE a. s.. Ide o nákup 8 CNC strojov a systému monitorovania vyťaženia CNC strojov. Finančné prostriedky budú poukázané na náš účet v mesiaci február až jún 2022. Finančný príspevok sa rozpúšťa do výnosov hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti z odpismi strojov a monitorovacieho systému.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

17. Cudzía 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).

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.

18. 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 podmienok dohodnutých s obchodnými partnermi. 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.

19. 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.

20. Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený 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.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 15 strojov, 1 nákladný automobil a 1 osobný automobil v obstarávacej cene 1 672 327,20 Eur (zostatková cena k 31. decembru 2021: 838 991,12 Eur, ktoré vykazujú ako svoj majetok. V roku 2020 to bolo 15 strojov, 1 nákladný automobil a 1 osobný automobil v obstarávacej cene 1 672 327,20 Eur (zostatková cena k 31.12.2020: 1 124 698,40 Eur). Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

Spoločnosť v roku 2021 eviduje záložné právo na pozemky a stavby zapísané na LV č. 9288 v katastrálnom území Bardejov a 14 strojov ako zabezpeku za úvery poskytnuté Citibank Europe plc. a záložné právo na pozemky v hodnote 1 085 423 Eur a 1 stroj v hodnote 93 100 Eur ako zabezpeku za úvery, ktorý boli poskytnuté ČSOB bankou. (V roku 2020 bolo evidované záložné právo v prospech Citibank Europe plc. na pozemky v hodnote 1 085 423 Eur a 1 stroj v hodnote 93 100 Eur v prospech ČSOB banky.)

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

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 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní 100 % podiel v spoločnosti SB Inmart FP s. r. o., Duklianska 21, 085 01 Bardejov.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	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>											
SB Inmart F.P. s. r. o	100	100	EUR	8 817	4 391	0	0	17 582	8 765	6 640	6 640
Spolu										6 640	6 640

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 tabuľkách na stranách 21 a 22.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

*Prehľad o pohľade neobežného majetku
31.12.2021*

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravný/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	215 619	122 606	0	0	338 225	97 178	24 288	0	0	118 441
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	122 606	122 606	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	21 855	21 855	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	215 619	267 067	144 461	0	338 225	97 178	24 288	0	0	118 441
Pozemky	1 327 883	0	0	0	1 327 883	0	0	0	0	1 327 883
Umelé diela a zbierky	66 388	0	0	0	66 388	0	0	0	0	66 388
Stavby	5 687 529	77 652	0	0	5 765 181	1 254 984	79 239	0	0	4 432 545
Samostatná hmotná veci a súbory hmotných vecí	7 498 946	1 107 147	257 802	650 520	8 998 811	4 240 377	691 997	257 801	0	3 238 569
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základná stádo a rúčna zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	650 520	1 184 799	1 184 799	-650 520	0	0	0	0	0	650 520
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	500 012	354 532	0	145 480	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	15 231 266	2 869 610	1 797 133	0	16 303 743	5 495 361	771 236	257 801	0	9 735 905
Dlhodobý majetok spolu	215 619	267 067	144 461	0	338 225	97 178	24 288	0	0	118 441
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 640	0	0	0	6 640	0	0	0	0	6 640
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	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
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 640	0	0	0	6 640	0	0	0	0	6 640
Neobežný majetok spolu	15 453 525	3 136 677	1 941 594	0	16 648 608	5 592 539	795 524	257 801	0	10 518 346

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohľbe neobežného majetku 31.12.2020

Názov	Prvotná oceňovanie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	215 619	0	0	0	215 619	75 617	21 561	0	0	97 178	140 003	118 441
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	215 619	0	0	0	215 619	75 617	21 561	0	0	97 178	140 003	118 441
Pozemky	1 327 883	0	0	0	1 327 883	0	0	0	0	0	1 327 883	1 327 883
Umelécké diela a zbierky	66 388	0	0	0	66 388	0	0	0	0	0	66 388	66 388
Staroby	5 670 388	16 941	0	0	5 687 329	1 176 995	77 989	0	0	1 254 984	4 493 391	4 432 545
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	7 266 073	266 571	33 698	0	7 498 946	3 718 618	555 457	33 698	0	4 240 377	3 547 455	3 258 569
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné 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	0	650 520	0	0	650 520	0	0	0	0	0	0	650 520
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	14 330 932	934 032	33 698	0	15 231 266	4 895 613	633 446	33 698	0	5 495 361	9 435 317	9 735 905
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 639	1	0	0	6 640	0	0	0	0	0	6 639	6 640
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné 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 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 zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 639	1	0	0	6 640	0	0	0	0	0	6 639	6 640
Neobežný majetok spolu	14 553 190	934 033	33 698	0	15 453 525	4 971 229	655 007	33 698	0	5 592 539	9 581 960	9 860 986

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob v roku 2021 bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu. V roku 2020 spoločnosť vykazala opravné položky k zásobám tiež z dôvodu zmeny výrobného sortimentu.

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	20 866	25 405	20 866	0	25 405
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	346	0	346	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	25	0	0	25
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	21 212	25 430	21 212	0	25 430

Na všetky zásoby je zriadené záložné právo v prospech Citibank Europe plc.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Pohľadávky

V roku 2021 nebola tvorená opravná položka k obchodným pohľadávkam. V roku 2020 spoločnosť tvorila opravnú položku k obchodným a ostatným pohľadávkam vo výške 351 Eur

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	494 241	0	0	0	494 241
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 365	0	0	0	1 365
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 417 271	0	6 300	0	1 410 971
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	1 912 877	0	6 300	0	1 906 577

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 nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 879 937	1 583 617
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 123 303	2 111 594
Spolu	5 003 240	3 695 211

Na pohľadávky z obchodného styku bolo zriadené záložné právo v prospech Citibank Europe plc. a v prospech ČSOB banky.1

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. 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 - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	4 732	13 287
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	4 732	13 287
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0

8. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2021 je 4 779 792,00 EUR (k 31. decembru 2020: 4 779 792,00 EUR). Ide o 14 400 kmeňových akcií v menovitej hodnote 331,93 Eur, ktorých majiteľom je spoločnosť CHARVÁT Group s. r. o.

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 20 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2021 v porovnaní s rokom 2020 nezmenilo. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 291 814,21 EUR bola zúčtovaný ako prevod do rezervného fondu vo výške 58 363,00 Eur a prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 233 451,21 Eur.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 035 566,62 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do rezervného fondu vo výške 20 % z čistého zisku - 207 114,00 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov - 828 452,62 EUR

9. Závazky

Závazky (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	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	2 095 164	1 765 483
Závazky v lehote splatnosti	5 046 168	4 280 082
	<u>7 141 332</u>	<u>6 045 565</u>

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	126 861	126 861	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 668 504	2 668 504	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 450 000	0	0	1 450 000
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	452 758	0	452 758	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	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	230 423	230 423	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	147 424	147 424	0	0
Daňové záväzky a dotácie	207 040	207 040	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 858 322	1 858 322	0	
	7 141 332	5 238 574	452 758	1 450 000

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	81 687	81 687	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 690 789	1 690 789	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 450 000	0	0	1 450 000
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	673 325	0	673 325	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	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	179 860	179 860	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	114 804	114 804	0	0
Daňové záväzky a dotácie	21 633	21 633	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 833 467	1 833 467	0	
	6 045 565	3 922 240	673 325	1 450 000

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

10. Sociálny fond

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

	2021 EUR	2020 EUR
Stav k 1. januáru	51 134	42 000
Tvorba na ťarchu nákladov	41 405	30 648
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-26 982	-21 514
Stav k 31. decembru	65 557	51 134

Tvorbu a použitie sociálneho fondu v spoločnosti upravuje podniková kolektívna zmluva.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 685 868	1 424 095
– zdaniteľné	-33 789	-34 720
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	346 936	291 769

	EUR
Stav k 31. decembru 2021 (Suma pohľadávka a záväzok)	346 936
Stav k 31. decembru 2020 (Suma pohľadávka a záväzok)	291 769
Zmena	55 168
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	55 168
– zaúčtované do vlastného imania	0

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	p.a.	Úrok 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 bankové úvery								
Bankový úver - Citi	EUR	1,65		2015-2022	0	0	71 900	71 900
Bankový úver - Citi	EUR	1,65		2015-2022	0	0	26 028	26 028
Bankový úver - Citi	EUR	1,65		2015-2022	0	0	31 629	31 629
Bankový úver - Citi	EUR	1,65		2015-2022	0	0	34 728	34 728
					0	0	164 285	164 285
Krátkodobé bankové úvery								
Bankový úver - Citi	EUR	1,65		2022	71 900	71 900	71 900	71 900
Bankový úver - Citi	EUR	1,65		2022	26 029	26 029	26 029	26 029
Bankový úver - Citi	EUR	1,65		2022	31 629	31 629	31 628	31 628
Bankový úver - Citi	EUR	1,65		2022	34 728	34 728	34 729	34 729
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,30		2022	20 301	20 301	20 316	20 316
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,30		2022	158 844	158 844	158 844	158 844
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,30		2022	100 008	100 008	0	0
Bankový úver - Citi	EUR	1,45		t	1 375 167	1 375 167	832 513	832 513
Bankový úver - ČSOB	EUR	0,9		t	867 394	867 394	704 435	704 435
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,30		2018-2022	0	0	20 301	20 301
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,30		2019-2025	450 047	450 047	608 891	608 891
Bankový úver - ČSOB	EUR	1,30		2021-2025	224 986	224 986	0	0
					3 361 033	3 361 033	2 509 586	2 509 586
Spolu					3 361 033	3 361 033	2 673 871	2 673 871

Bankové úvery z ČSOB banky sú vykázané ako krátkodobé, pretože k 31.12.2021 nebol splnený jeden z kovenantov a banka by v zmysle zmluvy o úvere mohla požadovať predčasné splatenie úveru.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 361 033	2 509 586
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	164 285
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>3 361 033</u>	<u>2 673 871</u>

Na zabezpečenie dlhodobých úverov zo Citibank bolo zriadené záložné právo na pozemky, nehnuteľnosti a 16 strojov. Okrem toho sú tieto úvery zabezpečené aj zmenkou. Dlhodobé úvery z ČSOB sú zabezpečené záložným právom na pozemky firmy v hodnote 1 085 423 Eur, na pozemky firmy CHARVÁT Slovakia s. r.o v hodnote 1 085 423 Eur a strojom v hodnote 93 100 Eur. Kontokorentný úver zo Citibank je zabezpečený záložným právom na pohľadávky a zásoby. Kontokorentný úver z ČSOB je zabezpečený pohľadávkami voči firme Liebherr a ručením na základe vyhlásenia ručiteľa CHARVÁT Group s. r. o.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Prehľad pôžičiek a návratných finančných výpomoci je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	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							
Pôžička 40/2012	EUR	2,5	31.12.2018	703 335	703 335	703 335	703 335
Pôžička 41/2012	EUR	2,5	31.12.2018	689 269	689 269	689 269	689 269
Úver 25/2017	EUR	1,8	bez splat.	650 000	650 000	650 000	650 000
Úver 26/2017	EUR	1,8	bez splat.	250 000	250 000	250 000	250 000
Úver 27/2017	EUR	1,8	bez splat.	50 000	50 000	100 000	100 000
Úver05/2018	EUR	1,8	bez splat.	100 000	100 000	100 000	100 000
Úver 29/2018	EUR	1,8	bez splat.	100 000	100 000	100 000	100 000
Úver z 18.02.2019	EUR	1,8	bez splat.	0	0	250 000	250 000
Úver zo 16.08.2021	EUR	1,8	bez splat.	300 000	300 000	0	0
				2 842 604	2 842 604	2 842 604	2 842 604

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

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Po splatnosti	1 392 604	1 392 604
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	1 450 000	1 450 000
Spolu	<u>2 842 604</u>	<u>2 842 604</u>

Pôžičky 40/2012 a 41/2012 sú predmetom súdneho sporu. Úvery 25/2017, 26/2017, 27/2017, 05/2018 a 29/2018 spoločnosť plánuje v budúcnosti kapitalizovať.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. 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
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	90 686	145 459	90 686	0	145 459
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	90 686	145 459	90 686	0	145 459
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 050	1 320	4 050	0	1 320
	4 050	1 320	4 050	0	1 320
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 050	1 320	4 050	0	1 320

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 053 999	820 985
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	1 053 999	820 985
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	65 671	11 173
Dotácie na úhradu nákladov		4 368
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	65 671	15 541
Spolu	1 119 670	836 526

K dotáciám pozri bod D.15.

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 13 strojov a 1 nákladné auto. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021		31.12.2020	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	220 567	11 211	221 132	15 610
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	452 758	10 741	673 325	21 952
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	673 325	21 952	894 457	37 562

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

G. 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	1 280 620			406 517		
z toho teoretická daň 21 %		268 930	21,00 %		85 369	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	117 062	24 583	1,92 %	431 360	90 586	22,28 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-321 985	-67 617	-16,63 %
Využitie daňovej straty	-15 419	-3 238	-0,25 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-314 500	-66 045	-5,16 %	-515 891	-108 337	-26,65 %
Odpočet daňovej licencie	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 067 762	224 230	17,51 %	0	0	0,00 %
Úľava na dani		-34 345	-2,68 %			
Splatná daň		189 885	14,83 %		0	0,00 %
Odložená daň		55 168	4,31 %		114 703	28,22 %
Celková vykázaná daň		245 053	19,14 %		114 703	28,22 %

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

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. 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	2020
	EUR	EUR
Výrobky		
T3360 - kocky Caterpillar	448 156	326 468
T3362 - náhradne diely Claas	224 417	251 171
T3367 - valce CAT	4 049 013	1 977 699
T3368 - valce Claas	4 403 719	3 404 127
T3369 - Caterpillar Hydraulics Italia	0	78 558
T336 I - Valce REP	229 431	85 120
T336 K - HMF	4 170 694	2 569 142
T336 Li - Liebherr	1 740 627	1 428 893
CHARVÁT Group	516 479	415 074
CHARVÁT AXL	103 573	56 811
CHARVÁT Slovakia	463 611	282 158
Krauss Maffei technologies	110 393	61 871
Bednar FMT	193 383	115 780
Metalport	184 150	56 641
Ostatné	59 595	63 892
	16 897 241	11 173 405
Tovar		
Palety a obaly	88 801	51 634
Iné	5 761	0
	94 562	51 634
Služby		
Prenájom	4 170	4 200
Ostatné	53 141	40 352
	57 311	44 552
Spolu	17 049 114	11 269 591

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 628 894 EUR (v roku 2020 zvýšenie 98 848 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 628 894 EUR (v roku 2020 zvýšenie 98 848 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	1 921 768	1 384 310	1 309 612	537 457	74 698
Hotové výrobky	238 403	146 967	122 817	91 437	24 151
Spolu	<u>2 160 171</u>	<u>1 531 277</u>	<u>1 432 429</u>	<u>628 894</u>	<u>98 849</u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>628 894</u>	<u>98 849</u>

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2021 EUR	2020 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	5 915
Ostatná aktivácia	68 891	64 994
Spolu	<u>68 891</u>	<u>70 909</u>

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj kovového odpadu	136 481	55 843
Finančný príspevok - Opatrenie č. 3B - projekt "Prvá pomoc"	0	321 985
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	4 367	2 184
Rozpustenie dotácie na zateplenie výrobnéj haly	11 173	11 173
Rozpustenie dotácie na nákup strojov - projekt 313012X179	15 562	
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	16 895	47 310
Spolu	<u>184 478</u>	<u>438 495</u>

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	3 131 283	2 378 155
Odmeny členov orgánov spoločnosti	22 800	22 800
Sociálne poistenie	1 125 681	863 297
Sociálne náklady	173 026	143 378
Spolu	4 452 790	3 407 630

6. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	647	1 596
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	647	1 596

7. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	EUR	EUR
Kooperácie	319 929	227 420
Opravy budov, strojov a zariadení	146 625	132 728
Dopravné	65 947	30 384
Stočné	24 104	21 092
Poplatky za upgrade programov	17 829	18 398
Audit a poradenstvo	9 070	16 370
Právne a ekonomické poradenstvo	1 500	4 755
Nájomné	20 408	17 824
Oprava a servis výrobkov	828	6 273
Iné	146 413	121 493
Spolu	752 653	596 737

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Poistenie majetku	40 980	44 347
Pokuty, penále, úroky z omeškania		487
Dary	20 700	11 900
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	7 375	13 233
Spolu	69 055	69 967

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	11 020	2 848
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>11 020</u>	<u>2 848</u>

10. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	114 741	119 421
Bankové poplatky	9 106	8 079
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>123 847</u>	<u>127 500</u>

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 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	6 600	8 050
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	<u>0</u>	<u>271</u>
Spolu	<u>6 600</u>	<u>8 321</u>

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:

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Európska Únia	T3360 - kocky Caterpillar	138 350	173 091
	T3362 - náhradné diely Claas	224 417	251 171
	T3368 - valce Claas	4 403 719	3 404 127
	T3369 - Caterpillar Hydraulics		78 558
	T336I - Valce REP	229 431	85 120
	T336K - HMF	4 170 694	2 569 142
	T336Li - Liebherr	1 740 627	1 428 893
	Charvát Group	516 479	415 074
	Charvát AXL	103 573	56 811
	Bedňař FMT	193 383	115 780
	Ostatné výrobky	59 570	63 892
	Palety a obaly	85 399	50 446
	Ostatný tovar	5 761	
	Prenájom		
	Ostatné služby	23 406	8 617
	Spolu	11 894 809	8 700 722
USA	T3367 - valce CAT	2 096 532	1 218 577
	Palety a obaly		
	Ostatný tovar		.
	Prenájom		.
	Ostatné služby		
	Spolu	2 096 532	1 218 577
Slovenská republika	Charvát Slovakia	463 611	282 158
	Krauss Maffei technologies	110 393	61 871
	Metaport s. r. o.	184 150	56 641
	Ostatné výrobky	25	
	Palety a obaly	3 402	467
	Ostatný tovar		721
	Prenájom	4 170	4 200
	Ostatné služby	29 735	31 735
	Spolu	795 486	437 793
Ostatné krajiny	T3360 - kocky Caterpillar	309 806	153 377
	T3367 - valce CAT	1 952 481	759 122
	Palety a obaly		
	Ostatný tovar		
	Prenájom		
	Ostatné služby		
	Spolu	2 262 287	912 499
Spolu	Výrobky	16 897 241	11 173 405
	Tovary	94 562	51 634
	Služby	57 311	44 552
	Spolu	17 049 114	11 269 591

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť neposkytla iným subjektom žiadne záruky za bankové úvery a pôžičky.

Spoločnosť v súčasnosti eviduje jeden súdny spor, kde žalobcom je Ing. Miroslav Kollár a žalovaným CHARVÁT strojárne a. s.. Predmetom súdneho sporu sú pôžičky č. 40/2012 a 41/2012 uvedené v bode 13.

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.

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

Dňa 24. februára 2022 v ranných hodinách začala invázia ozbrojených síl Ruskej federácie na Ukrajinu. Tento vojenský konflikt podľa OSN spustil najväčšiu a dosiaľ najrýchlejšie rastúcu utečeneckú krízu v Európe od druhej svetovej vojny. Odhaduje sa, že celkovo môže invázia zapríčiniť útek až 8 miliónov utečencov. Od začiatku invázie k 8. marcu 2022 už podľa odhadov WHO počet utečencov presiahol 2 milióny z toho na Slovensko prišlo už takmer 130 tis. utečencov. V reakcii na túto skutočnosť vláda SR vyhlásila na Slovensku mimoriadnu situáciu. Cieľom vyhlásenia mimoriadnej situácie je utvoriť podmienky na prijatie nevyhnutných opatrení na zamedzenie a zmiernenie následkov mimoriadnej udalosti v súvislosti s hromadným prílevom cudzincov na územie Slovenskej republiky. Ako reakciu na ozbrojený vojenský útok Ruska na Ukrajinu vlády štátov Európskej Únie, USA, ako aj ďalších krajín prijali tvrdé sankcie voči Rusku s cieľom ochromiť fungovanie jeho ekonomiky. Prijaté sankcie, majú negatívny vplyv nielen na ekonomiku sankcionovanej krajiny ale aj na globálny obchod, dôsledkom čoho je prudké zvyšovanie cien ropy, plynu a ďalších energií a nekontrolovaný nárast cien materiálových vstupov a potravín. V dôsledku embarga na dovoz surovín a materiálov z Ruska je ohrozená aj plynulosť dodávok vstupných materiálov pre našu výrobu. Aj keď naša firma priamo neobchoduje s Ruskom, naši dodávatelia hutných materiálov a výkovkov sú napojení na tento trh.

Na základe dostupných informácií a aktuálne dosahovaných výsledkov spoločnosti, nepredpokladáme okamžitý priamy nepriaznivý vplyv vojnového konfliktu na Ukrajinu na spoločnosť. Nemôžeme však vylúčiť možnosť, že predĺženie vojnového stavu v susednej krajine a stupňovanie sankcií, bude mať nepriaznivý vplyv na spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Situáciu pozorne sledujeme a budeme reagovať s cieľom zmierniť dopad takých udalostí a okolností keď nastanú.

K. 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 Charvát Group s. r. o. Zbraslavice.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj hydraulických valcov	533 590	415 075
Iné	114 942	18 291
Výnosy spolu	648 532	433 366

Poznámky Úč PODV 3-01

 IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2021	2020
	EUR	EUR
Materiál	294 136	166 814
Kooperácia		13 010
Prijaté služby	37 778	43 840
Úroky z pôžičky	8 797	16 117
Nákupy spolu	340 711	239 781

Pohľadávky a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	72 729	29 200
Pohľadávky spolu	72 729	29 200

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pôžičky	300 000	600 000
Záväzky z obchodného styku	59 089	41 624
Úroky	450	900
Záväzky spolu	359 539	642 524

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2021	2020
	EUR	EUR
Prenájom	18 689	18 632
Uroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Výnosy spolu	18 689	18 632

	2021	2020
	EUR	EUR
Poskytnuté stravovanie	131 458	118 229
Iné		60
Nákupy spolu	131 458	118 289

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 225	3 850
Pohľadávky spolu	2 225	3 850

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	27 414	11 388
Záväzky spolu	27 414	11 388

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2021	2020
	EUR	EUR
Hydraulické valce	598 203	341 585
Iné		
Výnosy spolu	598 203	341 585

	2021	2020
	EUR	EUR
Materiál	140 177	96 874
Kooperácie		6 918
Stroje, investície	59 000	-
Úroky z poskytnutých pôžičiek	17 327	16 255
Nákupy spolu	216 504	120 047

Pohľadávky a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	538 376	509 879
Ostatné pohľadávky	1 410 971	1 417 271
Pohľadávky spolu	1 949 347	1 927 150

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V roku 2021 sa znížila opravná položka k ostatným pohľadávkam o 6 300, EUR z dôvodu ich úhrady.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2021 EUR	2020 EUR
K 1. januáru	1 911 511	1 912 826
Tvorba opravnej položky		
Použitie opravnej položky	6 300	1 315
Zrušenie opravnej položky		
K 31. decembru	<u>1 905 211</u>	<u>1 911 511</u>

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Závazky z obchodného styku	38 151	26 479
Úroky	1 758	1 296
Pôžičky	<u>1 150 000</u>	<u>850 000</u>
Závazky spolu	<u>1 189 909</u>	<u>877 775</u>

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 4 a v roku 2020 bol 4.

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

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	110 422	96 448
Doplnkové dôchodkové poistenie	<u>560</u>	<u>525</u>
Spolu	<u>110 982</u>	<u>96 973</u>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 22 800 Eur (v roku 2020: 22 800 Eur). V roku 2021 boli členom predstavenstva vyplatené aj tantiemy zo zisku vo výške 19 313 Eur (v roku 2020: 0 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).

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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	4 779 792	0	0	0	4 779 792
Základné imanie	4 779 792	0	0	0	4 779 792
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	159 590	0	0	58 363	217 953
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	159 590		0	58 363	217 953
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 063 291	0	19 313	233 452	-849 153
Nerozdelený zisk minulých rokov	576 416		19 313	233 452	790 555
Neuhradená strata minulých rokov	-1 639 707		0	0	-1 639 708
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	291 815	1 035 567	0	-291 815	1 035 567
Spolu	4 167 906	1 035 567	19 313	0	5 184 159

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	4 779 792	0	0	0	4 779 792
Základné imanie	4 779 792	0	0	0	4 779 792
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	30 836	0	0	128 754	159 590
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	30 836	0	0	128 754	159 590
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	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	-1 578 305	0	0	515 014	-1 063 291
Nerozdelený zisk minulých rokov	61 402	0	0	515 014	576 416
Neuhradená strata minulých rokov	-1 639 707		0		-1 639 707
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	643 769	291 814	0	-643 768	291 815
Spolu	3 876 092	291 814	0	0	4 167 906

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 044 763	1 057 670
Zaplatené úroky	-114 741	-118 621
Prijaté úroky	17	16
Zaplatená daň z príjmov	37 085	-61 359
Vyplatené dividendy	-19 313	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	947 811	877 706
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	947 811	877 706
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 452 885	-803 465
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	36 784	2 923
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 416 101	-800 542
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov		0
Príjmy z úverov	1 105 613	446 737
Splátky prijatých úverov	-418 452	-343 446
Príjmy z dlhodobých záväzkov	300 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-300 000	-350 000
Zmena stavu záväzkov z leasingu	-221 132	-30 425
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	466 029	-277 134
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 261	-199 970
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 618	206 588
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 357	6 618

IČO

3	6	3	8	7	5	7	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3-01

 DIČ

2	0	2	0	1	2	0	3	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 395 361	525 939
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	790 765	655 008
Opravná položka k pohľadávkam	-6 300	-964
Opravná položka k zásobám	4 220	5 367
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	52 043	-38 494
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-32 025	-2 923
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		
Iné nepeňažné operácie	14 386	-1 617
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 218 450	1 142 316
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 348 334	-36 202
Úbytok (prírastok) zásob	-1 247 873	-28 272
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	1 422 520	-20 172
Peňažné toky z prevádzky	1 044 763	1 057 670

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.