



**auditorea partners s.r.o.**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**za obdobie od 01.01.2021 – 31.12.2021**

**z auditu účtovnej závierky**

**spoločnosti s ručením obmedzeným**

**ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o.**

**Kremnica**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**Pre spoločníkov spoločnosti s ručením obmedzeným**

**ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o., Kremnica**

### ***Názor***

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o., Kremnica (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

### ***Základ pre názor***

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### ***Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku***

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

### ***Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky***

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

***Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov***

***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe***

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 2. Marca 2022

auditorea partners s.r.o.  
Licencia UDVA č. 391  
Dúbravská cesta 2  
841 04 Bratislava



Zodpovedný audítor  
Ing. Jozef Vorčák  
Licencia UDVA č. 1030

**auditorea partners s.r.o.**

**Bestätigungsvermerk des unabhängigen  
Abschlussprüfers**

**über die Wirtschaftsprüfung des Abschlusses  
für den Zeitraum 01.01.2021 – 31.12.2021  
der Gesellschaft mit beschränkter Haftung**

**ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o.  
Kremnica**

## **Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers** **für die Gesellschafter der Gesellschaft mit beschränkter Haftung** **ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o., Kremnica, Slowakei**

### ***Prüfungsurteil***

Wir haben den Jahresabschluss der ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o., Kremnica, bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2021, der Gewinn- und Verlustrechnung für das an diesem Stichtag endende Geschäftsjahr und dem Anhang, geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht der beigefügte Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt ein möglichst getreues Bild der Vermögens- und Finanzlage zum 31.12.2021 sowie der Ertragslage der Gesellschaft für das an diesem Stichtag endende Geschäftsjahr in Übereinstimmung mit den slowakischen unternehmensrechtlichen Vorschriften und den sondergesetzlichen Bestimmungen.

### ***Grundlage für das Prüfungsurteil***

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den slowakischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Diese Grundsätze erfordern die Anwendung der International Standards on Auditing (ISA). Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt „Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gesellschaft unabhängig in Übereinstimmung mit den slowakischen Bestimmungen des Handelsgesetzes und berufsrechtlichen Vorschriften, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Pflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

### ***Verantwortlichkeiten der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss***

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses und dafür, dass dieser in Übereinstimmung mit den slowakischen unternehmensrechtlichen Vorschriften ein möglichst getreues Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachten, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen, Sachverhalte im Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit – sofern einschlägig – anzugeben, sowie dafür, den Rechnungslegungsgrundsatz der Fortführung der Unternehmenstätigkeit anzuwenden, es sei denn, die gesetzlichen Vertreter beabsichtigen, entweder die Gesellschaft zu liquidieren oder die Unternehmenstätigkeit einzustellen, oder haben keine realistische Alternative dazu.

### ***Verantwortlichkeiten des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses***

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den slowakischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den slowakischen Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung, die die Anwendung der ISA erfordern, üben wir während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung.

Darüber hinaus gilt:

- Wir identifizieren und beurteilen die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Abschluss, planen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken, führen sie durch und erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Wir gewinnen ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Gesellschaft abzugeben.
- Wir beurteilen die Angemessenheit der vom Leitungsorgan angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der vom Leitungsorgan dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängende Angaben.
- Wir ziehen Schlussfolgerungen über die Angemessenheit der Anwendung des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit durch die gesetzlichen Vertreter sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen kann. Falls wir die Schlussfolgerung ziehen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, in unserem Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren.

Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch die Abkehr der Gesellschaft von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zur Folge haben.

- Wir beurteilen die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse in einer Weise wiedergibt, dass ein möglichst getreues Bild erreicht wird.

### ***Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen***

#### ***Vermerk zu den im Jahresbericht angeführten Informationen***

Der gesetzliche Vertreter ist für die im Jahresbericht, der gemäß den Anforderungen des Buchhaltungsgesetzes aufgebaut ist, angeführten Informationen verantwortlich.

Im Zusammenhang mit der Abschlussprüfung des Jahresabschlusses sind wir dafür verantwortlich, uns mit den im Jahresabschluss angeführten Informationen vertraut zu machen und zu beurteilen, ob diese zum geprüften Jahresabschluss sowie mit unseren Kenntnissen, die wir während der Jahresabschlussprüfung erworben haben unkorrekt sind oder wesentlich im Widerspruch stehen.

Wir haben ermittelt, ob der Jahresbericht der Gesellschaft die Informationen enthält, die das Buchhaltungsgesetz erfordert.

Auf Grund der unserer durchgeführten Arbeiten innerhalb der Jahresabschlussprüfung, unserer Meinung nach:

- Im für das Jahr 2021 ausgearbeiteten Jahresbericht aufgeführte Erkundigungen sind im Einklang mit dem Jahresabschluss für das gegebene Jahr.
- Der Jahresbericht enthält Vermerke laut gesetzlichen Vorschriften über die Buchhaltung.

Außerdem sind wir verpflichtet auf Grund unserer Kenntnissen von der Buchungseinheit und über ihre Situation, die wir während der Jahresabschlussprüfung erwarben, bedeutsame Unrichtigkeiten im Jahresbericht, den wir vor der Ausgabe dieses Berichtes des Prüfers erhielten, anzuführen.

Bratislava am 2. März 2022

auditorea partners s.r.o.  
Dekret UDVA č. 391  
Dúbravská cesta 2  
841 04 Bratislava



Geschäftsführer und Abschlussprüfer  
Ing. Jozef Vorčák  
Dekret UDVA č. 1030

**Výročná správa pre rok 2021**  
**ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o.**  
zastúpená: Reinhardom Reichelom – konateľom

**Obsah.**

1. Úvodná časť
2. Základné údaje o spoločnosti
3. Organizačná štruktúra spoločnosti
4. Správa o hospodárení a o hospodárskej situácii
5. Najdôležitejšie udalosti a vývoj obchodov v roku 2021
6. Príležitosti a riziká v budúcnosti
7. Výskum, vývoj a zaistenie kvality
8. Informácie o udalostiach osobitého významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
9. Správa auditora

**Bilanzbericht 2021**  
**ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o.**  
vertreten durch: Reinhard Reichel – Geschäftsführer

**Inhalt.**

1. Vorwort
2. Die Grunddaten über die Gesellschaft
3. Die Organisationsstruktur der Gesellschaft
4. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage
5. Die wichtigsten Ereignisse und Geschäftsentwicklung im 2021
6. Chancen und Risiken in der Zukunft
7. Forschung, Entwicklung, Qualitätssicherung
8. Angaben zu Ereignissen von besonderer Bedeutung, die nach Ende des Abrechnungszeitraums eingetreten sind
9. Bericht des Wirtschaftsprüfers

## 1. Úvodná časť.

Spoločnosť ROMIN SLOVAKIA spol. s r. o. sa venuje výrobe minerálnych výrobkov určených na použitie ako stelivo pre mačky alebo na technické využitie.

Surovina bentonit sa získava od rôznych miestnych dodávateľov.

Podnik je na miestnej úrovni dôležitým zamestnávateľom v regióne a v súčasnosti zamestnáva približne 38 osôb. Podnik má viaczmennú prevádzku, zapája sa do miestnych záležitostí obce a venuje sa ekologickej a trvalo udržateľnej výrobe. Výrobky sú predovšetkým vyvážené a podnik z toho dôvodu predstavuje pre slovenské hospodárstvo z miestneho hľadiska silný a perspektívny faktor.

Výrobnú sféru stelív pre mačky uvádza na trh materská spoločnosť Concept Pet Heimtierprodukte GmbH. Stredobodom záujmu sú trhy v Rakúsku, Nemecku, Maďarsku, Chorvátsku a Slovinsku.

Výrobnú sféru technických výrobkov uvádzajú na trh spoločnosti Realmin GmbH a Realmin s.r.o. Stredobodom záujmu sú trhy v Rakúsku, Nemecku a Poľsku.

Výrobky sú uvedené na trh prostredníctvom zmlúv o uplatnení sa na trhu.

## 2. Základné údaje o spoločnosti.

Obchodné meno: ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej aj len „spoločnosť“),  
Sídlo: Kopernica 225, Kremnica  
IČO: 31645852  
Dátum založenia: spoločnosť ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o. bola založená 5.6.1995  
Dátum vzniku: 28.2.1996 zapísaním do obchodného registra  
Právny poriadok: Slovenskej republiky  
Právny predpis: spoločnosť založená na základe zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov  
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným  
Obchodný register Okresného súdu B.Bystrica, oddiel s.r.o., vložka 3359/S).

Predmet podnikania

**Predmetom činnosti spoločnosti je:**

- spracovanie surovín na finálne výrobky pre ochranu životného prostredia
- poradenská činnosť pri výstavbe skládok odpadov a čistení odpadových vôd

## 1. Vorwort.

Die Gesellschaft ROMIN SLOVAKIA spol. s r. o. beschäftigt sich mit der Produktion von mineralischen Produkten für die Verwendung als Katzenstreu bzw. für technische Anwendungen.

Der Rohstoff Bentonit wird von verschiedenen lokalen Lieferanten zugekauft.

Das Unternehmen ist lokal ein wichtiger Arbeitgeber der Region und beschäftigt derzeit ca. 38 Personen. Das Unternehmen produziert im Mehrschichtbetrieb und engagiert sich für lokale Anliegen der Gemeinde sowie für eine umweltgerechte und nachhaltige Produktion. Die Produkte werden vor allem exportiert und das Unternehmen bildet daher für die slowakische Wirtschaft regional einen starken und zukunftsfähigen Faktor.

Die Vermarktung des Produktionsbereichs Katzenstreu wird durch das Mutterunternehmen Concept Pet Heimtierprodukte GmbH vorgenommen. Vermarktungsschwerpunkt sind die Märkte Österreich, Deutschland, Ungarn, Kroatien, Slowenien.

Die Vermarktung des Produktionsbereichs der technischen Produkte wird durch die Firma Realmin GmbH und Realmin s.r.o. vorgenommen. Vermarktungsschwerpunkte sind die Märkte Österreich, Deutschland und Polen.

Die Vermarktung ist durch Vermarktungsverträge geregelt.

## 2. Die Grunddaten über die Gesellschaft.

Geschäftsname: ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o. (weiter nur Gesellschaft),  
Sitz: Kopernica 225, Kremnica  
Id.-Nr.: 31645852  
Gründungsdatum: die Gesellschaft ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o. wurde am 5.6.1995 gegründet  
Entstehungsdatum: 28.2.1996 eingeschrieben ins Handelsregister.  
Die Rechtsordnung: Slowakische Republik  
Rechtsvorschrift: Die Gesellschaft wurde aufgrund des Gesetzes Nr.513/1991 HGB gemäß der späteren Vorschriften gegründet.  
Die Rechtsform: GmbH

Handelsregister des Bezirksgerichts B. Bystrica, Einlage GmbH, Einsatz 3359/S).

Geschäftsgegenstand

**Geschäftsgegenstand der Gesellschaft ist:**

- Verarbeitung von Rohstoffen zu finalen Produkten für den Umweltschutz
- Beratung bei Aufbau von Deponien und Abwasseranlagen

- obchodná činnosť s nerastnými surovinami a finálnymi výrobkami z nerastných surovín
- prenájom hnuteľných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

#### Údaje o základnom imaní

Výška upísaného základného imania činí 1 000 000 €. K navýšeniu došlo v r.2011 o 980.000 €.

#### Štruktúra spoločníkov spoločnosti:

Spoločník, akcionár:

**CONCEPT PET Heimtierprodukte GmbH**

Výška podielu na ZI: 1 000 000 €

Podiel na hlasovacích právach: 100%

#### Štatutárny orgán spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti predstavuje konateľ spoločnosti: Reinhard Reichel

- Geschäftstätigkeit verbunden mit Rohstoffen und finalen Produkten aus Rohstoffen

- Verpachtung von beweglichen Sachen
- Vermittlungstätigkeit im Gebiet Handel
- Vermittlungstätigkeit im Gebiet Leistungen
- Vermittlungstätigkeit im Gebiet Produktion
- Straßengüterverkehr durch Fahrzeuge mit einem maximalen Gewicht bis 3,5 t
- Ankauf von Ware zum Zweck deren Verkauf dem Endverbraucher (Kleinhandel) oder anderen Gewerbetreibenden (Großhandel)

#### Informationen über das Grundkapital

Die Höhe des Grundkapitals beträgt 1 000 000 €. Zur Erhöhung um 980 000 € kam es im Jahr 2011.

#### Gesellschafter-Struktur:

Gesellschafter, Aktionär:

**CONCEPT PET Heimtierprodukte GmbH**

Anteil am SK: 1 000 000 €

Anteil am Stimmrecht: 100 %

#### Statutarorgan der Gesellschaft

Das Statutarorgan der Gesellschaft wird durch den Geschäftsführer gebildet: Reinhard Reichel

Účtovná jednotka nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Das Unternehmen hat derzeit keine Zweigstelle im Ausland.

### 3 . Organizačná štruktúra spoločnosti

V roku 2021 manažment spoločnosti tvorili: Ing.Ctibor Brokeš – prokurista a riaditeľ spoločnosti. Zamestnanci spoločnosti sú rozdelení do rôznych stredísk:

Aktivácia  
Sušenie  
Balenie  
Mlynica  
Údržba  
Laboratórium  
Administratíva  
Vrátnica  
Logistika

V priebehu uplynulého roka spoločnosť zamestnávala priemerne 38 zamestnancov, z toho

6 technicko-hospodárskych a 32 výrobných pracovníkov.

#### 4. Správa o hospodárení a o hospodárskej situácii.

Rok 2021 bol poznačený pretrvávajúcou pandémiou a jej vplyvom na prevádzku, hygienu, logistiku a uplatnenie na trhu. I v roku 2021 boli zrealizované investície, ktorými sa má z dlhodobého hľadiska zabezpečiť kvalita a prevádzková bezpečnosť podniku. Cieľmi pre rok 2021 bolo dosiahnutie ďalšej

### 3 . Die Organisationsstruktur der Gesellschaft.

Im Jahr 2021 bildeten das Management: Ing.Ctibor Brokeš – Prokurist und Direktor. Die Arbeitnehmer der Gesellschaft sind in verschiedene Zentren eingestuft:

Aktivierung  
Trocknen  
Verpacken  
Vermahlung  
Instandhaltung  
Labor  
Administration  
Portiere  
Logistik

Im Verlauf des vergangenen Jahres wurden durchschnittlich 38 Arbeitnehmer durch die Gesellschaft beschäftigt, davon waren

6 technisch-ökonomische und 32 Produktionsarbeiter.

#### 4. Bericht über den Geschäftsverlauf und die wirtschaftliche Lage

Das Jahr 2021 war gekennzeichnet durch die laufende Pandemie und deren Auswirkung auf Betrieb, Hygiene, Logistik und Vermarktung. Auch im Jahr 2021 wurden weiterhin Investitionen vorgenommen, die die Qualität und Betriebssicherheit des Betriebes langfristig absichern sollen. Weitere Rationalisierungen, Verbesserungen in

racionalizácie, zlepšenia produktivity a kvality, ktoré boli splnené. Všetky uvedené faktory viedli v roku 2021 ku kladnému hospodárskemu výsledku.

der Produktivität und Qualität waren die Ziele für 2021 die erreicht werden konnten. All diese Faktoren haben im Jahr 2021 zu einem positiven Ergebnis geführt.

#### Štruktúra dosiahnutých tržieb v roku 2021.

Tržby za vlastné výkony sú uvedené v nasledovnom prehľade:

| rok   | 2021/EUR  | 2020/EUR  |
|-------|-----------|-----------|
| SR    | 2 715 980 | 847 531   |
| AT    | 4 270 453 | 5 878 963 |
| iné   | 65 968    |           |
| Spolu | 7 052 401 | 6 726 494 |

#### Struktur der erreichten Umsätze im Jahr 2021.

Umsätze für eigene Leistungen sind im nachfolgenden Überblick angeführt:

| Jahr     | 2021/EUR  | 2020/EUR  |
|----------|-----------|-----------|
| SR       | 2 715 980 | 847 531   |
| AT       | 4 270 453 | 5 878 963 |
| Andere   | 65 968    |           |
| Zusammen | 7 052 401 | 6 726 494 |

#### Údaje o zmenách vlastného imania v EUR

| rok                    | 2019      | 2020      | 2021      |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Zákl.imanie            | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Zákonn.rezerv.fond     | 100 000   | 100 000   | 100 000   |
| Nerozd.zisk min.obd.   | 1 146 108 | 348 964   | 1 270 747 |
| Neuhr.strata min.rokov | 0         | 0         | 0         |
| Výsledok hospodárenia  | 702 856   | 921 782   | 1 117 771 |
| Vlastné imanie         | 2 948 964 | 2 370 746 | 3 488 518 |

#### Angaben über die Änderungen im Eigenkapital in EUR

| Jahr                       | 2019      | 2020      | 2021      |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Eigenkapital               | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Gesetzl. Reservefonds      | 100 000   | 100 000   | 100 000   |
| Unvert. Gewinn letzte Per. | 1 146 108 | 348 964   | 1 270 747 |
| Verlustvorträge            | 0         | 0         | 0         |
| Ergebnis                   | 702 856   | 921 782   | 1 117 771 |
| Eigenkapital               | 2 948 964 | 2 370 746 | 3 488 518 |

Spoločnosť za obdobie roku 2021 nenadobudla žiadne akcie ako ani obchodné podiely.

Die Gesellschaft hat im Jahr 2021 weder Aktien noch Geschäftsanteile erworben.

#### Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia vykazaného za účtovný rok 2021:

V súlade s údajmi uvedenými v riadnej účtovnej závierke k 31.12.2021 spoločnosť vykázala za rok 2021 výsledok hospodárenia – zisk – vo výške 1 117 770,87 €.

Spoločnosť zamýšľa zisk vykazaný k 31.12.2021 vo výške 1 117 770,87 € použiť nasledovne:

Zisk vo výške 1 117 770,87 € bude preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov. Konečné rozhodnutie o rozdelení zisku bude prijaté na valnom zhromaždení.

#### Vorschlag auf Verteilung von Ergebnissen ausgewiesen im Rechnungsjahr 2021:

Im Einklang mit den Daten angeführt im ordnungsgemäßen Rechnungsabschluss zum 31.12.2021 hat die Gesellschaft im Jahr 2021 das Ergebnis – Gewinn in der Höhe von 1 117 770,87 € ausgewiesen.

Die Gesellschaft hat die Absicht, den zu dem 31.12.2021 ausgewiesene Gewinn in der Höhe von 1 117 770,87 € wie folgend verwenden:

Der Gewinn in der Höhe von 1 117 770,87 € sollte auf den Gewinnvortrag der letzten Jahre gebucht sein. Der endgültige Beschluss dazu wird durch die Generalversammlung getroffen.

#### 5 . Najdôležitejšie udalosti a vývoj obchodov podniku v roku 2021

Vychádzajúc zo stability až stagnácie trhov v oblasti potravy pre domáce zvieratá alebo steliva pre mačky

#### 5 . Die wichtigen Ereignissen und Geschäftsentwicklung im Jahre 2021

Ausgehend von stabilen bis stagnierenden Märkten im Bereich Heimtiernahrung bzw. Katzenstreu ergeben sich

vyplývajú do budúcnosti ďalšie možnosti pre rast trhového podielu podniku iba nahradením iných dodávateľov, pričom daná skutočnosť sa v prvom rade týka exportných trhov.

Základom podnikania spoločnosti je trh s výrobkami stelív pre mačky. Očakávané množstvo pre ďalší rok sú založené na očakávaní stabilného obratu súčasných zákazníkov.

V prípade technických výrobkov závisí vývoj odbytu najmä od dostupnosti vysoko kvalitných surovín.

V oblasti steliva pre mačky sú do budúcnosti naplánované ďalšie investičné kroky na rozvoj tohto podnikania a na jeho internacionalizáciu. Investičná potreba je z krátkodobého a strednodobého hľadiska najmä v oblasti nevyhnutných technických zariadení na stabilizáciu výroby a zlepšenie dostupnosti zariadení ako aj investovanie do lepšej produktivity a racionalizácie výroby.

## **6 . Príležitosti a riziká v budúcnosti.**

Vzhľadom na vývoj na trhu a dynamický vývoj zákazníkov v rámci už teraz vyrábaných značiek považuje vedenie spoločnosti perspektívu rastu za stabilnú až mierne kladnú.

Všeobecné riziká, ohrozujúce so zákazníkmi uzatvorené kontrakty na dodávku tovaru, sú zapríčinené predovšetkým medzinárodnou hospodárskou súťažou. Uvedené rizikové prvky sú ovplyvňované a riadené neustálymi kontrolami kvality, ako aj zlepšenou dostupnosťou výrobných množstiev.

Riziko platobných výpadkov je prostredníctvom zúčtovania voči materskej spoločnosti a spoločnostiam, uvádzajúcim na trh výrobky z oblasti technických bentonitov, veľmi obmedzené. Všetky vývozné obchody sa uskutočňujú v mene EUR.

Hospodárske riziko je determinované predovšetkým z titulu investícií v spoločnosti ROMIN SLOVAKIA a ich rentability. Stav zariadení si naďalej vyžaduje veľké investície, aby bolo možné splniť požiadavky na množstvo a dostupnosť produkcie, ako aj na spĺňanie legislatívnych nariadení. V roku 2022 by mal byť výsledok hospodárenia vďaka prijatým opatreniam stabilizovaný.

Osobitná pozornosť sa venuje nákladom na suroviny a kvalite surovín, ako aj nákladom na energiu. Najmä využívanie energie sa v posledných mesiacoch dramaticky rozvinulo ako hnací motor nákladov s vysokou nestálosťou a veľmi nejasným budúcim smerom vývoja. Dodatočné vyvolané náklady nie je možné vzhľadom na silnú konkurenciu na odbytových trhoch ďalej preniesť na zákazníka alebo je to možné len sčasti alebo s časovým oneskorením. Rastúci tlak nákladov bude z tohto titulu negatívne ovplyvňovať výsledok hospodárenia.

in Zukunft weitere Wachstumschancen nur durch Verdrängung, wobei dies in erster Linie die Exportmärkte betreffen wird.

Die Basis des Unternehmens ist der Markt für Katzenstreuprodukte. Die zu erwartenden Mengen für das Folgejahr beruhen auf stabilen Absatzerwartungen der derzeitigen Kunden.

Bei technischen Produkten wird die Mengenentwicklung vor allem von der Verfügbarkeit hochwertiger Rohstoffe abhängen.

Im Bereich Katzenstreu sind für die Zukunft weitere Investitionsschritte geplant um dieses Geschäft auszubauen und zu internationalisieren. Der Investitionsbedarf zeigt sich kurz- und mittelfristig vor allem in Form technisch notwendiger Anlageninvestitionen für die Stabilisierung der Produktion und der Verbesserung der Anlagenverfügbarkeit ebenso wie in Investitionen in bessere Produktivität und Rationalisierung.

## **6 . Chancen und Risiken in der Zukunft.**

Aufgrund der Marktentwicklungen und der dynamischen Kundenentwicklung bereits jetzt produzierter Marken werden die Wachstumsperspektiven seitens der Geschäftsführung als stabil bis moderat positiv erachtet.

Generelle Risiken bestehen bei den belieferten Kundenkontrakten durch den internationalen Wettbewerb. Diesen Risiken wird durch permanente Qualitätskontrollen sowie der Verbesserung der Verfügbarkeit der Produktionsmengen entgegengesteuert.

Das Risiko der Zahlungsausfälle ist durch die Verrechnung an die Muttergesellschaft und die Vermarktungsgesellschaft im technischen Bereich sehr begrenzt. Alle Exportgeschäfte werden in Euro abgewickelt.

Das wirtschaftliche Risiko zeigt sich vor allem hinsichtlich der Investitionen und deren Rentabilität. Der Zustand der Anlagen benötigt weiterhin einen hohen Investitionsaufwand um die Anforderungen an Mengen und Verfügbarkeit der Produktion aufrecht zu erhalten und gesetzliche Bestimmungen zu erfüllen. Für 2022 sollte das Ergebnis durch die getroffenen Maßnahmen stabilisiert werden.

Besonderes Augenmerk gilt den Rohstoffkosten und den Rohstoffqualitäten sowie den Kosten für Energie. Insbesondere der Energieeinsatz hat sich in den letzten Monaten dramatisch als Kostentreiber entwickelt mit hohen Volatilitäten und einer sehr unübersichtlichen zukünftigen Entwicklungsrichtung. Mehrkosten können aufgrund der hohen Wettbewerbsintensität auf den Absatzmärkten nicht oder nur zum Teil bzw. mit Verspätung an die Kunden weitergegeben werden. Der steigende Kostendruck wird daher auch die Ergebnisse negativ beeinflussen.

Za riziko je potrebné považovať dopravnú infraštruktúru, ako aj prístup k verejným statkom, ktoré momentálne nespĺňajú požiadavky na modernú priemyselnú výrobu.

Vonkajšie riziko predstavuje ďalšie sprísňovanie predpisov a požiadaviek na podnikanie, vyplývajúce z príslušných národných a medzinárodných právnych predpisov. Vyvolané dodatočné náklady, potrebné na ich implementáciu je sotva možné ďalej preniesť do kalkulácie predajných cien.

### **Špeciálna správa Korona kríza**

Krízové javy na svetových trhoch, ktoré existujú od marca 2020, nás nútia urobiť osobitnú poznámku.

I keď spoločnosti v odvetví chovu domácich zvierat zvyčajne nie sú obzvlášť zasiahnuté ekonomickými krízami a môžu sa spoliehať na stabilné obchodné modely, makroekonomickému vývoju tejto krízy sa ani my nevyhneme.

Pravidelne sa vyskytujúci nadmerný dopyt, narastajúce ťažkosti v oblasti prepravy, cezhraničnej prepravy, v dostupnosti pracovnej sily a zásobovaní našich výrobných zariadení a zákazníkov, ako i extrémna nestálosť, ktorú možno očakávať v oblasti surovín, primárnych materiálov, cien energie, obalových materiálov atď., budú naďalej zanechávať stopy, ktorých vplyv nie je celkom predvídateľný a čiastočne si vyžaduje okamžitú reakciu.

## **7. Výskum a vývoj a zaistenie kvality**

V sektore stelív pre mačky má ROMIN v lokalite Kopernica vlastné laboratórium a vykonáva centrálné skúšky kvality surovín a vlastných výrobkov, ako aj konkurenčných výrobkov.

V budúcnosti sa pre stelivo pre mačky plánuje rozšírenie výskumných činností a najmä aj príkúpenie know-how a služieb. Technologický vývoj má byť podporovaný spoluprácou s univerzitami a externými poskytovateľmi služieb.

## **8. Informácie o udalostiach osobitého významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitého významu.

Als Risiko ist die Verkehrsinfrastruktur zu betrachten sowie der Zugang zum öffentlichen Gut, die den Anforderungen einer modernen Industrieproduktion derzeit nicht gerecht wird.

Als übergeordnetes Risiko ist auch die weitere Verschärfung von Vorschriften und Auflagen nationaler und international relevanter Gesetzgebung. Dadurch entstehende Mehraufwendungen sind in den Absatzpreisen kaum unterzubringen.

### **Sonderbericht Corona Krise:**

Die seit März 2020 bestehenden krisenhaften Erscheinungen der Weltmärkte veranlassen uns zu einem besonderem Vermerk.

Obwohl Unternehmen der Heimtierbranche üblicherweise von krisenhaften wirtschaftlichen Entwicklungen nicht sonderlich getroffen sind und auf stabile Geschäftsmodelle zurückblicken können, werden auch wir uns den gesamtwirtschaftlichen Entwicklungen dieser Corona Krise nicht entziehen können.

Der periodisch auftretende überschießende Bedarf, die zunehmenden Schwierigkeiten in den Frachträumen, im Grenzmanagement, in der Mitarbeiterverfügbarkeit und der Versorgung unserer Produktionsstätten und unserer Kunden sowie zu erwartende extreme Volatilitäten bei Rohstoffen, Vormaterialien, Energiepreisen, Verpackungsmaterialien, etc. werden weiterhin Spuren in den Bilanzen hinterlassen, deren Auswirkungen nicht zur Gänze überblickbar sind und zum Teil kurzfristige Reaktionen verlangen.

## **7. Forschung und Entwicklung sowie Qualitätssicherung**

Für den Bereich Katzenstreu verfügt ROMIN am Standort in Kopernica über ein hauseigenes Labor und führt zentral Qualitätsprüfungen von Rohstoffen und eigener Produkte sowie von Wettbewerbsprodukten durch.

Für die weitere Zukunft ist bei Katzenstreu ein Ausbau der Forschungsaktivitäten intern und vor allem durch Zukauf von Know How und Dienstleistungen geplant. Durch Kooperationsbeziehungen zu Universitätsinstituten und externen Dienstleistern soll der Bereich der technologischen Entwicklung weiter vorangetrieben werden.

## **8. Informationen über Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Ende der Berichtsperiode eingetreten wurden.**

Nach Ablauf des Berichtszeitraums sind keine Ereignisse von besonderer Bedeutung entstanden.

## 9 . Správa auditora

Výročnú správu vytvoril: Reinhard Reichel, konateľ spoločnosti.

.....  
Podpis

## 9. Bericht des Wirtschaftsprüfers

Bilanzbericht erstellt durch: Reinhard Reichel, Geschäftsführer.

.....  
Unterschrift

# Jahresabschluss

Úč POD

der Unternehmer in der doppelten Buchführung erstellt

zum **31.12.2021** ( in ganzen EUR )

|                                                         |                                                                                                                                                     |                                                                                                                    |                                        |                                                             |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Umsatzsteuer-Identifikationsnummer<br><b>2020480154</b> | Rechnungsabschluss<br><input checked="" type="checkbox"/> ordentlicher<br><input type="checkbox"/> außerordt.<br><input type="checkbox"/> laufender | Buchführungseinheit<br><input checked="" type="checkbox"/> klein<br><input type="checkbox"/> groß<br>( ankreuzen ) | Monat<br>vom <b>1</b><br>bis <b>12</b> | Jahr<br><b>2021</b><br><b>2021</b>                          |
| Ident.-Nr.<br><b>31645852</b>                           |                                                                                                                                                     |                                                                                                                    | Für den Zeitraum                       |                                                             |
| SK NACE<br><b>23.99.0</b>                               |                                                                                                                                                     |                                                                                                                    | Vorangegangener Zeitraum               | vom <b>1</b><br>bis <b>12</b><br><b>2020</b><br><b>2020</b> |

Die beigefügten Jahresabschluss der Komponenten

☒ Bilanz (Úč POD 1-01)

( in ganzen EUR )

☒ Gewinn- und Verlustrechnung (Úč POD 2-01)

( in ganzen EUR )

☒ Anhang (Úč POD 3-01)

( in ganzen EUR oder in eurocent )

Handelsname (Bezeichnung) der Buchführungseinheit

**ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o.**

Sitz der Buchführungseinheit

Straße

**Kopernica**

Nummer

**225**

Postleitzahl

**967 01**

Ort

**Kopernica**

Bezeichnung des Handelsregisters und die Nummer der Eintragung der Handelsgesellschaft

**Register Okresného súdu Banská Bystrica**

**oddiel s.r.o., vložka 3359/S**

Telefonnummer

**045**

/

**6 789 064**

Faxnummer

/

E-mail

**katarina.papezova@romin.sk**

Erstellt am:

**1.3.2022**

Festgestellt am:

Unterschriftsaufzeichnung des statutarischen Organs der Buchführungseinheit oder des Mitglieds des Statutarorgans der Buchführungseinheit oder die Unterschriftsaufzeichnung der natürlichen Person, die eine Buchführungseinheit ist:

*Kuča*

Die Einträge der Steuerbehörde

Stelle für die Evidenznummer

Aufdruck des Eingangsstempels der Steuerbehörde

| Ident.<br>a | AKTIVSEITE<br>b                                                                                           | Zeile<br>Nr.<br>c | Laufende Buchungsperiode |                  |           | Unmittelbare<br>Vorperiode |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------------|-----------|----------------------------|
|             |                                                                                                           |                   | 1                        |                  | 2         | 3                          |
|             |                                                                                                           |                   | Brutto-Teil 1            | Korrektur-Teil 2 | Netto     | Netto                      |
|             | Vermögensgegenstände insgesamt Z. 002 + Z. 033 + Z. 074                                                   | 001               | 10 917 286               | 6 507 240        | 4 410 046 | 3 382 524                  |
| A.          | Anlagevermögen Z. 003 + Z. 011 + Z. 021                                                                   | 002               | 7 630 277                | 6 507 240        | 1 123 037 | 1 444 305                  |
| A.I.        | Langfristige immaterielle Vermögensgegenstände Summe (Z. 004 bis 010)                                     | 003               | 6 050                    | 6 050            |           |                            |
| A.I.1.      | Aktiviert Entwicklungs-kosten (012) - /012, 091A/                                                         | 004               |                          |                  |           |                            |
|             | 2. Software (013) - /073, 091A/                                                                           | 005               | 6 050                    | 6 050            |           |                            |
|             | 3. Bewertbare Rechte (014) - /074, 091A/                                                                  | 006               |                          |                  |           |                            |
|             | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                           | 007               |                          |                  |           |                            |
|             | 5. Sonstige langfristige immaterielle Vermögensgegenstände (019, 01X) - /079, 07X, 091A/                  | 008               |                          |                  |           |                            |
|             | 6. Langfristige immaterielle Vermögensgegenstände in Anschaffung (041) -                                  | 009               |                          |                  |           |                            |
|             | 7. Geleistete Anzahlungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände (051) -                      | 010               |                          |                  |           |                            |
| A.II.       | Sachanlagen Summe (Z. 012 bis 020)                                                                        | 011               | 7 624 227                | 6 501 190        | 1 123 037 | 1 444 305                  |
| A.II.1.     | Grundstücke (031) - 092A                                                                                  | 012               | 93 978                   |                  | 93 978    | 86 828                     |
|             | 2. Bauten (021) - /081, 092A/                                                                             | 013               | 3 004 890                | 2 433 647        | 571 243   | 603 683                    |
|             | 3. Selbständige bewegbare Sachen und Gesamtheiten von bewegbaren Sachen (022) - /082, 092A/               | 014               | 4 511 810                | 4 067 543        | 444 267   | 706 427                    |
|             | 4. Dauerhafte bepflanzte Bestände (025) - /085, 092A/                                                     | 015               |                          |                  |           |                            |
|             | 5. Zucht- und Zugtiere (026) - /086, 092A/                                                                | 016               |                          |                  |           |                            |
|             | 6. Sonstige Sachanlagen (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                | 017               |                          |                  |           |                            |
|             | 7. Sachanlagen in Anschaffung [Anlagen im Bau] (042) - 094                                                | 018               | 13 549                   |                  | 13 549    | 47 367                     |
|             | 8. Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen (052) - 095A                                                    | 019               |                          |                  |           |                            |
|             | 9. Korrekturposten zum angeschafften Vermögen (+/- 097) +/- 098                                           | 020               |                          |                  |           |                            |
| A.III.      | Finanzanlagen Summe (Z. 022 bis 032)                                                                      | 021               |                          |                  |           |                            |
| A.III.1.    | Wertpapiere und Anteile an verbundenen Buchführungseinheiten (061A, 062A, 063A) - /096A/                  | 022               |                          |                  |           |                            |
|             | 2. Wertpapiere und Anteile mit der Beteiligung außer an verbundenen Buchführungseinheiten (062A) - /096A/ | 023               |                          |                  |           |                            |

| Ident.<br>a    | AKTIVSEITE<br>b                                                                                                                                                             | Zeile<br>Nr.<br>c | Laufende Buchungsperiode |                  | Unmittelbare<br>Vorperiode |                  |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------------|----------------------------|------------------|
|                |                                                                                                                                                                             |                   | 1                        |                  | 2                          | 3                |
|                |                                                                                                                                                                             |                   | Brutto-Teil 1            | Korrektur-Teil 2 | Netto                      | Netto            |
| 3.             | Sonstige realisierbare Wertpapiere und Anteile (063A) - /096A/                                                                                                              | 024               |                          |                  |                            |                  |
| 4.             | Ausleihungen an verbundene Buchführungseinheiten (066A) - /096A/                                                                                                            | 025               |                          |                  |                            |                  |
| 5.             | Ausleihungen im Rahmen der Beteiligung außer an verbundene Buchführungseinheiten (066A) - /096A/                                                                            | 026               |                          |                  |                            |                  |
| 6.             | Sonstige Ausleihungen (067A) - /096A/                                                                                                                                       | 027               |                          |                  |                            |                  |
| 7.             | Schuldverschreibungen und sonstige Finanzanlagen (065A, 069A, 06XA) - /096A/                                                                                                | 028               |                          |                  |                            |                  |
| 8.             | Ausleihungen und sonstige Finanzanlagen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                                                          | 029               |                          |                  |                            |                  |
| 9.             | Bankguthaben mit einer Bindungsfrist von mehr als einem Jahr (22XA)                                                                                                         | 030               |                          |                  |                            |                  |
| 10.            | Finanzanlagen in Anschaffung (043) - 096A                                                                                                                                   | 031               |                          |                  |                            |                  |
| 11.            | Geleistete Anzahlungen auf Finanzanlagen (053) - 095A                                                                                                                       | 032               |                          |                  |                            |                  |
| <b>B.</b>      | <b>Umlaufvermögen Z. 34 + Z. 41 + Z. 53 + Z. 66 + Z. 71</b>                                                                                                                 | <b>033</b>        | <b>3 276 281</b>         |                  | <b>3 276 281</b>           | <b>1 925 798</b> |
| <b>B.I.</b>    | <b>Vorräte Summe (Z. 035 bis 040)</b>                                                                                                                                       | <b>034</b>        | <b>296 573</b>           |                  | <b>296 573</b>             | <b>458 958</b>   |
| B.I.1.         | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                | 035               | 179 029                  |                  | 179 029                    | 242 414          |
| 2.             | Unfertige Erzeugnisse und Halbfabrikate (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                                                   | 036               | 48 430                   |                  | 48 430                     | 51 397           |
| 3.             | Fertige Erzeugnisse (123) - 194                                                                                                                                             | 037               | 69 114                   |                  | 69 114                     | 164 209          |
| 4.             | Tiere (124) - 195                                                                                                                                                           | 038               |                          |                  |                            |                  |
| 5.             | Waren (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                                     | 039               |                          |                  |                            | 938              |
| 6.             | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte (314A) - 391A                                                                                                                            | 040               |                          |                  |                            |                  |
| <b>B.II.</b>   | <b>Langfristige Forderungen Summe (Z. 42 + Z. 46 bis Z. 52)</b>                                                                                                             | <b>041</b>        | <b>60 922</b>            |                  | <b>60 922</b>              | <b>111 235</b>   |
| <b>B.II.1.</b> | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Summe (Z. 43 bis Z. 45)</b>                                                                                                   | <b>042</b>        |                          |                  |                            |                  |
| 1.a.           | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                             | 043               |                          |                  |                            |                  |
| 1.b.           | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen der Beteiligung außer Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 044               |                          |                  |                            |                  |
| 1.c.           | Sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                           | 045               |                          |                  |                            |                  |
| 2.             | Nettowert des Auftrages (316A)                                                                                                                                              | 046               |                          |                  |                            |                  |
| 3.             | Sonstige Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (351A) - /391A/                                                                                                 | 047               |                          |                  |                            |                  |

| Ident.<br>a     | AKTIVSEITE<br>b                                                                                                                                                             | Zeile<br>Nr.<br>c | Laufende Buchungsperiode |                  | Unmittelbare<br>Vorperiode |                |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------------|----------------------------|----------------|
|                 |                                                                                                                                                                             |                   | 1                        |                  | 2                          | 3              |
|                 |                                                                                                                                                                             |                   | Brutto-Teil 1            | Korrektur-Teil 2 | Netto                      | Netto          |
| 4.              | Sonstige Forderungen im Rahmen der Beteiligung außer Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (351A) -                                                            | 048               |                          |                  |                            |                |
| 5.              | Forderungen gegen Gesellschafter, Mitglieder und Vereinigungen (354A, 355A, 358A, 35XA) -                                                                                   | 049               |                          |                  |                            |                |
| 6.              | Forderungen aus Denvalgeschäften (373A, 376A)                                                                                                                               | 050               |                          |                  |                            |                |
| 7.              | Andere Forderungen (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                                      | 051               |                          |                  |                            |                |
| 8.              | Latente Steuerforderung ( 481 A)                                                                                                                                            | 052               | 60 922                   |                  | 60 922                     | 111 235        |
| <b>B.III.</b>   | <b>Kurzfristige Forderungen Summe (Z. 54 + Z. 58 bis Z. 65)</b>                                                                                                             | <b>053</b>        | <b>653 488</b>           |                  | <b>653 488</b>             | <b>630 456</b> |
| <b>B.III.1.</b> | <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Summe (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A</b>                                                                         | <b>054</b>        | <b>619 269</b>           |                  | <b>619 269</b>             | <b>572 900</b> |
| 1.a.            | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                             | 055               |                          |                  |                            |                |
| 1.b.            | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen der Beteiligung außer Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 056               |                          |                  |                            |                |
| 1.c.            | Sonstige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                           | 057               | 619 269                  |                  | 619 269                    | 572 900        |
| 2.              | Nettowert des Auftrages (316A)                                                                                                                                              | 058               |                          |                  |                            |                |
| 3.              | Sonstige Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (351A) - /391A/                                                                                                 | 059               |                          |                  |                            |                |
| 4.              | Sonstige Forderungen im Rahmen der Beteiligung außer Forderungen gegen verbundene Buchführungseinheiten (351A) -                                                            | 060               |                          |                  |                            |                |
| 5.              | Forderungen gegen Gesellschafter, Mitglieder und Vereinigungen (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A                                                                        | 061               |                          |                  |                            |                |
| 6.              | Forderungen im Rahmen der Sozialversicherung (336) - 391A                                                                                                                   | 062               |                          |                  |                            |                |
| 7.              | Steuerforderungen und Zuschüsse (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A                                                                                                       | 063               | 34 219                   |                  | 34 219                     | 56 059         |
| 8.              | Forderungen aus Denvalgeschäften (373A, 376A)                                                                                                                               | 064               |                          |                  |                            |                |
| 9.              | Andere Forderungen (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A                                                                                                  | 065               |                          |                  |                            | 1 497          |
| <b>B.IV.</b>    | <b>Kurzfristiges Finanzvermögen Summe (Z. 67 bis Z. 70)</b>                                                                                                                 | <b>066</b>        |                          |                  |                            |                |
| <b>B.IV.1.</b>  | <b>Kurzfristiges Finanzvermögen in verbundenen Buchführungseinheiten (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/</b>                                                      | <b>067</b>        |                          |                  |                            |                |
| 2.              | Kurzfristiges Finanzvermögen ohne kurzfristiges Finanzvermögen in verbundenen Buchführungseinheiten (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                           | 068               |                          |                  |                            |                |
| 3.              | Eigene Aktien und eigene Geschäftsanteile (252)                                                                                                                             | 069               |                          |                  |                            |                |
| 4.              | Kurzfristiges Finanzvermögen in Anschaffung (259, 314A) - 291                                                                                                               | 070               |                          |                  |                            |                |
| <b>B.V.</b>     | <b>Finanzkonten Summe (Z. 072 bis Z. 073)</b>                                                                                                                               | <b>071</b>        | <b>2 265 298</b>         |                  | <b>2 265 298</b>           | <b>725 149</b> |
| <b>B.V.1.</b>   | <b>Geld (211, 213, 21X)</b>                                                                                                                                                 | <b>072</b>        | <b>832</b>               |                  | <b>832</b>                 | <b>2 074</b>   |
| 2.              | Bankguthaben (221A, 22X +/-261)                                                                                                                                             | 073               | 2 264 466                |                  | 2 264 466                  | 723 075        |
| <b>C.</b>       | <b>Rechnungsabgrenzungsposten Summe (Z. 075 bis Z. 078)</b>                                                                                                                 | <b>074</b>        | <b>10 728</b>            |                  | <b>10 728</b>              | <b>12 421</b>  |
| <b>C.1.</b>     | <b>Aufwendungen künftiger Perioden langfristig (381A, 382A)</b>                                                                                                             | <b>075</b>        |                          |                  |                            | <b>428</b>     |
| 2.              | Aufwendungen künftiger Perioden kurzfristig (381A, 382A)                                                                                                                    | 076               | 10 728                   |                  | 10 728                     | 11 993         |
| 3.              | Einnahmen künftiger Perioden langfristig (385A)                                                                                                                             | 077               |                          |                  |                            |                |
| 4.              | Einnahmen künftiger Perioden kurzfristig (385A)                                                                                                                             | 078               |                          |                  |                            |                |

| Ident.<br>a    | PASSIVSEITE<br>b                                                                                                                                    | Zeile<br>Nr.<br>c | Laufende Buchungsperiode<br>4 | Unmittelbare<br>Vorperiode<br>5 |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|
|                | <b>Eigenkapital und Verbindlichkeiten<br/>insgesamt Z. 80 + Z. 101 + Z. 141</b>                                                                     | <b>079</b>        | <b>4 410 046</b>              | <b>3 382 524</b>                |
| <b>A.</b>      | <b>Eigenkapital Z. 81 + Z. 85 + Z. 86 + Z. 87 + Z.<br/>90 + Z. 93 + Z. 97 + Z. 100</b>                                                              | <b>080</b>        | <b>3 488 518</b>              | <b>2 370 746</b>                |
| <b>A.I.</b>    | <b>Gezeichnetes Kapital Summe (Z. 82 bis Z. 84)</b>                                                                                                 | <b>081</b>        | <b>1 000 000</b>              | <b>1 000 000</b>                |
| A.I.1.         | Grund-/Stammkapital (411 alebo +/- 491)                                                                                                             | 082               | 1 000 000                     | 1 000 000                       |
| 2.             | Änderung des Grund-/Stammkapitals +/- 419                                                                                                           | 083               |                               |                                 |
| 3.             | Forderungen aus ausstehenden Einlagen auf<br>das Eigenkapital (/-/353)                                                                              | 084               |                               |                                 |
| <b>A.II.</b>   | <b>Ausgabeagio (412)</b>                                                                                                                            | <b>085</b>        |                               |                                 |
| <b>A.III.</b>  | <b>Sonstige Kapitalrücklagen (413)</b>                                                                                                              | <b>086</b>        |                               |                                 |
| <b>A.IV.</b>   | <b>Gesetzliche Rücklagen Z. 88 + Z. 89</b>                                                                                                          | <b>087</b>        | <b>100 000</b>                | <b>100 000</b>                  |
| A.IV.1.        | Gesetzliche Rücklage und nicht verteilbare<br>Rücklage (417A, 418, 421A, 422)                                                                       | 088               | 100 000                       | 100 000                         |
| 2.             | Rücklage für eigene Aktien und eigene<br>Geschäftsanteile (417A, 421A)                                                                              | 089               |                               |                                 |
| <b>A.V.</b>    | <b>Sonstige Gewinnrücklagen Summe Z. 91 + Z.<br/>92</b>                                                                                             | <b>090</b>        |                               |                                 |
| A.V.1.         | Satzungsmäßige Rücklagen (423, 42X)                                                                                                                 | 091               |                               |                                 |
| 2.             | Sonstige Rücklagen (427, 42X)                                                                                                                       | 092               |                               |                                 |
| <b>A.VI.</b>   | <b>Bewertungsdifferenzen aus der<br/>Neubewertung Summe (Z. 94 bis Z. 96)</b>                                                                       | <b>093</b>        |                               |                                 |
| A.VI.1.        | Bewertungsdifferenzen aus der Neubewertung<br>von Vermögensgegenständen und<br>Verbindlichkeiten (+/- 414)                                          | 094               |                               |                                 |
| 2.             | Bewertungsdifferenzen aus der<br>Beteiligungsneubewertung (+/- 415)                                                                                 | 095               |                               |                                 |
| 3.             | Bewertungsdifferenzen aus der Neubewertung<br>bei der Verschmelzung durch Aufnahme,<br>Neugründung und bei der Spaltung (+/- 416)                   | 096               |                               |                                 |
| <b>A.VII.</b>  | <b>Gewinnvortrag/Verlustvortrag Z. 98 + Z. 99</b>                                                                                                   | <b>097</b>        | <b>1 270 747</b>              | <b>348 964</b>                  |
| A.VII.1.       | Gewinnvortrag (428)                                                                                                                                 | 098               | 1 270 747                     | 348 964                         |
| 2.             | Verlustvortrag (/-/429)                                                                                                                             | 099               |                               |                                 |
| <b>A.VIII.</b> | <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag nach<br/>Steuern +/- Z. 01 - (Z. 81 + Z. 85 + Z. 86 + Z.<br/>87 + Z. 90 + Z. 93 + Z. 97 + Z. 101 + Z. 141)</b> | <b>100</b>        | <b>1 117 771</b>              | <b>921 782</b>                  |
| <b>B.</b>      | <b>Verbindlichkeiten Z. 102 + Z. 118 + Z. 121 + Z.<br/>122 + Z. 136 + Z. 139 + Z. 140</b>                                                           | <b>101</b>        | <b>921 528</b>                | <b>1 011 778</b>                |
| <b>B.I.</b>    | <b>Langfristige Verbindlichkeiten Summe (Z.<br/>103 + Z. 107 bis Z. 117)</b>                                                                        | <b>102</b>        | <b>9 936</b>                  | <b>9 540</b>                    |
| B.I.1.         | Langfristige Verbindlichkeiten aus<br>Lieferungen und Leistungen Summe (Z. 104<br>bis Z. 106)                                                       | 103               |                               |                                 |
| 1.a.           | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen gegenüber verbundene<br>Buchführungseinheiten (321A, 475A, 476A)                                | 104               |                               |                                 |

| Ident.<br>a    | PASSIVSEITE<br>b                                                                                                                                                                                           | Zeile<br>Nr.<br>c | Laufende Buchungsperiode<br>4 | Unmittelbare<br>Vorperiode<br>5 |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| 1.b.           | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen der Beteiligung außer Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (321A, 475A, 476A)                                           | 105               |                               |                                 |
| 1.c.           | Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (321A, 475A, 476A)                                                                                                                               | 106               |                               |                                 |
| 2.             | Nettowert des Auftrages (316A)                                                                                                                                                                             | 107               |                               |                                 |
| 4.             | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (471A,                                                                                                                               | 108               |                               |                                 |
| 5.             | Sonstige Verbindlichkeiten im Rahmen der Beteiligung außer Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (471A,                                                                             | 109               |                               |                                 |
| 6.             | Sonstige langfristige Verbindlichkeiten (479A, 47XA)                                                                                                                                                       | 110               |                               |                                 |
| 7.             | Langfristige erhaltene Anzahlungen (475A)                                                                                                                                                                  | 111               |                               |                                 |
| 8.             | Langfristige Wechselverbindlichkeiten (478A)                                                                                                                                                               | 112               |                               |                                 |
| 9.             | Ausgegebene Schuldscheine (473A/-/255A)                                                                                                                                                                    | 113               |                               |                                 |
| 10.            | Verbindlichkeiten aus dem Sozialfond (472)                                                                                                                                                                 | 114               | 9 936                         | 9 540                           |
| 11.            | Andere langfristige Verbindlichkeiten (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                                             | 115               |                               |                                 |
| 12.            | Langfristige Verbindlichkeiten aus Derivatgeschäften (373A, 377A)                                                                                                                                          | 116               |                               |                                 |
| 13.            | Latente Steuerverbindlichkeit (481A)                                                                                                                                                                       | 117               |                               |                                 |
| <b>B.II.</b>   | <b>Langfristige Rückstellungen Z. 119 + Z. 120</b>                                                                                                                                                         | <b>118</b>        | <b>46 884</b>                 | <b>48 914</b>                   |
| B.II.1.        | Gesetzliche Rückstellungen (451A)                                                                                                                                                                          | 119               |                               |                                 |
| 2.             | Sonstige Rückstellungen (459 A, 45XA)                                                                                                                                                                      | 120               | 46 884                        | 48 914                          |
| <b>B.III.</b>  | <b>Langfristige Bankkredite (461A, 46XA)</b>                                                                                                                                                               | <b>121</b>        | <b>333 333</b>                | <b>444 444</b>                  |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Kurzfristige Verbindlichkeiten Summe (Z. 123 + Z. 127 bis Z. 135)</b>                                                                                                                                   | <b>122</b>        | <b>380 483</b>                | <b>253 015</b>                  |
| <b>B.IV.1.</b> | <b>Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Summe (Z. 124</b>                                                                                                                         | <b>123</b>        | <b>305 196</b>                | <b>152 058</b>                  |
| 1.a.           | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                   | 124               |                               |                                 |
| 1.b.           | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen im Rahmen der Beteiligung außer Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125               |                               |                                 |
| 1.c.           | Sonstige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                                     | 126               | 305 196                       | 152 058                         |

| Ident.<br>a   | PASSIVSEITE<br>b                                                                                                                                 | Zelle<br>Nr.<br>c | Laufende Buchungsperiode<br>4 | Unmittelbare<br>Vorperiode<br>5 |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| 2.            | Nettowert des Auftrages (316A)                                                                                                                   | 127               |                               |                                 |
| 3.            | Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 128               |                               |                                 |
| 4.            | Sonstige Verbindlichkeiten im Rahmen der Beteiligung außer Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Buchführungseinheiten (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129               |                               |                                 |
| 5.            | Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und Vereinigungen (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                        | 130               |                               |                                 |
| 6.            | Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern (331, 333, 33X, 479A)                                                                                   | 131               | 34 510                        | 34 126                          |
| 7.            | Verbindlichkeiten aus der Sozialversicherung (336)                                                                                               | 132               | 21 749                        | 21 304                          |
| 8.            | Steuerverbindlichkeiten und Zuschüsse (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                        | 133               | 18 927                        | 44 907                          |
| 9.            | Verbindlichkeiten aus Derivatgeschäften (373A, 377A)                                                                                             | 134               |                               |                                 |
| 10.           | Andere Verbindlichkeiten (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                    | 135               | 101                           | 620                             |
| <b>B.V.</b>   | <b>Kurzfristige Rückstellungen Z. 137 + Z. 138</b>                                                                                               | <b>136</b>        | <b>39 781</b>                 | <b>144 754</b>                  |
| B.V.1.        | Gesetzliche Rückstellungen (323A, 451A)                                                                                                          | 137               | 32 821                        | 20 913                          |
| 2.            | Sonstige Rückstellungen (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                  | 138               | 6 960                         | 123 841                         |
| <b>B.VI.</b>  | <b>Laufende Bankkredite (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>                                                                                    | <b>139</b>        | <b>111 111</b>                | <b>111 111</b>                  |
| <b>B.VII.</b> | <b>Kurzfristige Finanzierungshilfen (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>                                                                           | <b>140</b>        |                               |                                 |
| <b>C.</b>     | <b>Rechnungsabgrenzungsposten Summe (Z. 142 bis Z. 145)</b>                                                                                      | <b>141</b>        |                               |                                 |
| C.1.          | Ausgaben künftiger Perioden langfristig (383A)                                                                                                   | 142               |                               |                                 |
| 2.            | Ausgaben künftiger Perioden kurzfristig (383A)                                                                                                   | 143               |                               |                                 |
| 3.            | Erträge künftiger Perioden langfristig (384A)                                                                                                    | 144               |                               |                                 |
| 4.            | Erträge künftiger Perioden kurzfristig (384A)                                                                                                    | 145               |                               |                                 |

| Ident. | Text                                                                                                                                                       | Zeile<br>Nr. | Ist - Stand              |                         |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|-------------------------|
|        |                                                                                                                                                            |              | Laufende Buchungsperiode | Unmittelbare Vorperiode |
| a      | b                                                                                                                                                          | c            | 1                        | 2                       |
| *      | Nettoumsatzerlöse (Teil der Kontenklasse 6 gemäß dem Gesetz)                                                                                               | 01           | 7 054 436                | 6 738 667               |
| **     | Erträge aus der Wirtschaftstätigkeit [betriebliche Tätigkeit] insgesamt Summe (Z. 03 bis Z. 09)                                                            | 02           | 6 967 192                | 6 788 912               |
| I.     | Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Waren (604, 607)                                                                                                          | 03           |                          |                         |
| II.    | Erlöse aus dem Verkauf von eigenen Erzeugnissen (601)                                                                                                      | 04           | 6 983 797                | 6 724 478               |
| III.   | Erlöse aus dem Verkauf von eigenen Dienstleistungen (602, 606)                                                                                             | 05           | 58 039                   | 1 600                   |
| IV.    | Bestandsveränderung der innerbetrieblichen Vorräte (+/- Kontengruppe 61)                                                                                   | 06           | - 97 809                 | 49 829                  |
| V.     | Aktiviert Eigenleistungen (Kontengruppe 62)                                                                                                                | 07           |                          |                         |
| VI.    | Erlöse aus dem Verkauf von langfristigen Vermögensgegenständen und Material (641, 642)                                                                     | 08           | 10 565                   | 416                     |
| VII.   | Sonstige betriebliche Erträge (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                                                               | 09           | 12 600                   | 12 589                  |
| **     | Aufwendungen auf die Wirtschaftstätigkeit [betriebliche Tätigkeit] insgesamt Z. 11 + Z. 12 + Z. 13 + Z. 14 + Z. 15 + Z. 20 + Z. 21 + Z. 24 + Z. 25 + Z. 26 | 10           | 5 541 484                | 5 608 803               |
| A.     | Aufwendungen zur Anschaffung von verkauften Waren (504, 507)                                                                                               | 11           |                          |                         |
| B.     | Materialverbrauch, Energieverbrauch und Verbrauch sonstiger nicht lagerfähiger Lieferungen (501, 502, 503)                                                 | 12           | 3 891 836                | 3 635 124               |
| C.     | Wertberichtigungen zu Vorräten (+/-) (505)                                                                                                                 | 13           |                          |                         |
| D.     | Dienstleistungen (Kontengruppe 51)                                                                                                                         | 14           | 416 853                  | 524 477                 |
| E.     | Personalaufwendungen (r. 16 až r. 19)                                                                                                                      | 15           | 854 841                  | 842 238                 |
| E.1.   | Löhne und Gehälter (521, 522)                                                                                                                              | 16           | 614 037                  | 596 116                 |
| 2.     | Vergütungen an Organmitglieder der Gesellschaft und Genossenschaft (523)                                                                                   | 17           |                          |                         |
| 3.     | Aufwendungen für Sozialversicherung (524, 525, 526)                                                                                                        | 18           | 211 006                  | 205 854                 |
| 4.     | Sonstige Sozialaufwendungen (527, 528)                                                                                                                     | 19           | 29 798                   | 40 268                  |
| F.     | Steuern und Gebühren (Kontengruppe 53)                                                                                                                     | 20           | 26 075                   | 25 754                  |
| G.     | Abschreibungen und Wertberichtigungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (r.                                               | 21           | 332 509                  | 559 080                 |
| G.1    | Abschreibungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen                                                                          | 22           | 332 509                  | 559 080                 |
| 2.     | Wertberichtigungen auf langfristige immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen (+/-) (553)                                                          | 23           |                          |                         |
| H.     | Restbuchwert der verkauften langfristigen Vermögensgegenstände und des verkauften Materials (541, 542)                                                     | 24           |                          |                         |

DIČ: 2020480154

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ident. | Text                                                                                                                       | Zeile Nr. | Ist - Stand              |                         |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|
|        |                                                                                                                            |           | Laufende Buchungsperiode | Unmittelbare Vorperiode |
| a      | b                                                                                                                          | c         | 1                        | 2                       |
| I.     | Wertberichtigungen zu Forderungen (+/-) (547)                                                                              | 25        |                          |                         |
| J.     | Sonstige betriebliche Aufwendungen (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                                | 26        | 19 370                   | 22 130                  |
| ***    | <b>Ergebnis der Geschäftstätigkeit aus der Wirtschaftstätigkeit [Betriebsergebnis] (+/-) (Z. 02 - Z. 10)</b>               | 27        | 1 425 708                | 1 180 109               |
| *      | <b>Mehrwert (Z. 03 + Z. 04 + Z. 05 + Z. 06 + Z. 07) (Z. 11 + Z. 12 + Z. 13 + Z. 14)</b>                                    | 28        | 2 635 338                | 2 616 306               |
| **     | <b>Erträge aus der Finanzierungstätigkeit insgesamt Z. 30 + Z. 31 + Z. 35 + Z. 39 + Z. 42 + Z. 43 + Z. 44</b>              | 29        | 14                       | 24                      |
| VIII.  | Erlöse aus dem Verkauf von Wertpapieren und Anteilen (661)                                                                 | 30        |                          |                         |
| IX.    | Erträge aus Finanzanlagen (Z. 32 bis Z. 34)                                                                                | 31        |                          |                         |
| IX.1.  | Erträge aus Wertpapieren und Anteilen von verbundenen Buchführungseinheiten (665A)                                         | 32        |                          |                         |
| 2.     | Erträge aus Wertpapieren und Anteilen in der Beteiligung außer Erträge der verbundenen Buchführungseinheiten (665A)        | 33        |                          |                         |
| 3.     | Sonstige Erträge aus Wertpapieren und Anteilen (665A)                                                                      | 34        |                          |                         |
| X.     | Erträge aus dem kurzfristigen Finanzvermögen Summe (Z. 36 bis Z. 38)                                                       | 35        |                          |                         |
| X.1.   | Erträge aus dem kurzfristigen Finanzvermögen von verbundenen Buchführungseinheiten                                         | 36        |                          |                         |
| 2.     | Erträge aus dem kurzfristigen Finanzvermögen in der Beteiligung außer Erträge der verbundenen Buchführungseinheiten (666A) | 37        |                          |                         |
| 3.     | Sonstige Erträge aus dem kurzfristigen Finanzvermögen (666A)                                                               | 38        |                          |                         |
| XI.    | Zinserträge (Z. 40 + Z. 41)                                                                                                | 39        | 14                       | 24                      |
| XI.1.  | Zinserträge von verbundenen Buchführungseinheiten (662A)                                                                   | 40        |                          |                         |
| 2.     | Sonstige Zinserträge (662A)                                                                                                | 41        | 14                       | 24                      |
| XII.   | Kursgewinne (663)                                                                                                          | 42        |                          |                         |
| XIII.  | Erträge aus der Neubewertung von Wertpapieren und Erträge aus                                                              | 43        |                          |                         |
| XIV.   | Sonstige Erträge aus der Finanzierungstätigkeit (668)                                                                      | 44        |                          |                         |
| **     | <b>Aufwendungen auf Finanzierungstätigkeit insgesamt Z. 46 + Z. 47 + Z. 48 + Z. 49 + Z. 52 + Z. 53 + Z. 54</b>             | 45        | 9 796                    | 11 200                  |
| K.     | Verkaufte Wertpapiere und Anteile (561)                                                                                    | 46        |                          |                         |
| L.     | Aufwendungen auf kurzfristiges Finanzvermögen (566)                                                                        | 47        |                          |                         |
| M.     | Bildung und Auflösung von Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (+/-) (565)                                                 | 48        |                          |                         |

DIČ: 2020480154

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ident. | Text                                                                                                      | Zelle<br>Nr. | Ist - Stand              |                         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|-------------------------|
|        |                                                                                                           |              | Laufende Buchungsperiode | Unmittelbare Vorperiode |
| a      | b                                                                                                         | c            | 1                        | 2                       |
| N.     | Zinsaufwendungen (r. 50 + r. 51)                                                                          | 49           | 3 673                    | 4 542                   |
| 2.     | Zinsaufwendungen für verbundene<br>Buchführungseinheiten (562A)                                           | 50           |                          |                         |
| 3.     | Sonstige Zinsaufwendungen (562A)                                                                          | 51           | 3 673                    | 4 542                   |
| O.     | Kursverluste (563)                                                                                        | 52           |                          | 6                       |
| P.     | Aufwendungen auf die Neubewertung von<br>Wertpapieren und Aufwendungen auf<br>Derivatgeschäfte (564, 567) | 53           |                          |                         |
| Q.     | Sonstige Aufwendungen auf<br>Finanzierungstätigkeit (568, 569)                                            | 54           | 6 123                    | 6 652                   |
| ***    | Ergebnis der Geschäftstätigkeit aus<br>Finanzierungstätigkeit (+/-) (Z. 29 - Z. 45)                       | 55           | - 9 782                  | - 11 176                |
| ****   | Ergebnis der gewöhnlichen<br>Geschäftstätigkeit vor Steuer (+/-) (Z. 27 + Z.                              | 56           | 1 415 926                | 1 168 933               |
| R.     | Einkommensteuer aus der gewöhnlichen<br>Geschäftstätigkeit (Z. 58 + Z. 59)                                | 57           | 298 155                  | 247 151                 |
| R.1.   | fällig (593)                                                                                              | 58           | 247 842                  | 254 042                 |
| 2.     | latent (+/- 594)                                                                                          | 59           | 50 313                   | - 6 891                 |
| S.     | Übertragung der Ergebnisanteile an die<br>Gesellschafter (+/-596)                                         | 60           |                          |                         |
| ****   | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag nach<br>Steuern (+/-) (Z. 56 - Z. 57 - Z. 60)                           | 61           | 1 117 771                | 921 782                 |

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

Úč POD

k 31.12.2021 ( v celých eurách )

|                                                 |                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                 |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br><b>2020480154</b> | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna<br><input type="checkbox"/> priebežná | Účtovná jednotka<br><input checked="" type="checkbox"/> malá<br><input type="checkbox"/> veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 1 2021<br>do 12 2021                           |
| IČO<br><b>31645852</b>                          |                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                 |
| SK NACE<br><b>23.99.0</b>                       |                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                 |
|                                                 |                                                                                                                                             |                                                                                                                  | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2020<br>do 12 2020 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

**ROMIN SLOVAKIA, spol. s r.o.**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

**Koperníka**

Číslo

**225**

PSČ

**967 01**

Obec

**Koperníka**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

**Register Okresného súdu Banská Bystrica**

**oddiel s.r.o., vložka 3359/S**

Telefón

**045**

/

**6 789 064**

Fax

/

E-mail

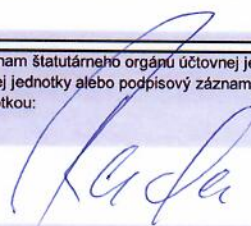
**katarina.papezova@romin.sk**

Zostavená dňa:

**1.3.2022**

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |           |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|-----------|
|                     |                                                                                                                 |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3         |
|                     |                                                                                                                 |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto     |
|                     | <b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>                                                                      | <b>001</b>           | 10 917 286            | 6 507 240       | 4 410 046                                          | 3 382 524 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>                                                                   | <b>002</b>           | 7 630 277             | 6 507 240       | 1 123 037                                          | 1 444 305 |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>                                                         | <b>003</b>           | 6 050                 | 6 050           |                                                    |           |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                 | 004                  |                       |                 |                                                    |           |
| 2.                  | Softvér (013)-/073, 091A/                                                                                       | 005                  | 6 050                 | 6 050           |                                                    |           |
| 3.                  | Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/                                                                              | 006                  |                       |                 |                                                    |           |
| 4.                  | Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                    | 007                  |                       |                 |                                                    |           |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/                                                 | 008                  |                       |                 |                                                    |           |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/                                                             | 009                  |                       |                 |                                                    |           |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/                                                | 010                  |                       |                 |                                                    |           |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>                                                           | <b>011</b>           | 7 624 227             | 6 501 190       | 1 123 037                                          | 1 444 305 |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - /092A/                                                                                          | 012                  | 93 978                |                 | 93 978                                             | 86 828    |
| 2.                  | Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                      | 013                  | 3 004 890             | 2 433 647       | 571 243                                            | 603 683   |
| 3.                  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/                                           | 014                  | 4 511 810             | 4 067 543       | 444 267                                            | 706 427   |
| 4.                  | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/                                                       | 015                  |                       |                 |                                                    |           |
| 5.                  | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                             | 016                  |                       |                 |                                                    |           |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                              | 017                  |                       |                 |                                                    |           |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/                                                               | 018                  | 13 549                |                 | 13 549                                             | 47 367    |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/                                                  | 019                  |                       |                 |                                                    |           |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098                                                       | 020                  |                       |                 |                                                    |           |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>                                                         | <b>021</b>           |                       |                 |                                                    |           |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                | 022                  |                       |                 |                                                    |           |
| 2.                  | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 023                  |                       |                 |                                                    |           |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/                                                  | 024                  |                       |                 |                                                    |           |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/                                                           | 025                  |                       |                 |                                                    |           |
| 5.                  | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/                           | 026                  |                       |                 |                                                    |           |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                  |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3                |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto            |
| 6.                  | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                                                           | 027                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                                                                      | 028                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                           | 029                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                                             | 030                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                      | 031                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                                          | 032                  |                       |                 |                                                    |                  |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                                                               | <b>033</b>           | <b>3 276 281</b>      |                 | <b>3 276 281</b>                                   | <b>1 925 798</b> |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>                                                                                                                      | <b>034</b>           | <b>296 573</b>        |                 | <b>296 573</b>                                     | <b>458 958</b>   |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                     | 035                  | 179 029               |                 | 179 029                                            | 242 414          |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                         | 036                  | 48 430                |                 | 48 430                                             | 51 397           |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                     | 037                  | 69 114                |                 | 69 114                                             | 164 209          |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                    | 038                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                   | 039                  |                       |                 |                                                    | 938              |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                            | 040                  |                       |                 |                                                    |                  |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                                                                 | <b>041</b>           | <b>60 922</b>         |                 | <b>60 922</b>                                      | <b>111 235</b>   |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                                                               | <b>042</b>           |                       |                 |                                                    |                  |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 043                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 044                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 045                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 046                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 047                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 048                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 049                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 050                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 051                  |                       |                 |                                                    |                  |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 052                  | 60 922                |                 | 60 922                                             | 111 235          |

DIČ: 2020480154

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------------------------|---------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2                                                  | 3       |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto                                              | Netto   |
| <b>B.III.</b>       | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>                                                                                               | <b>053</b>           | 653 488               |                 | 653 488                                            | 630 456 |
| <b>B.III.1.</b>     | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>                                                                                               | <b>054</b>           | 619 269               |                 | 619 269                                            | 572 900 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 055                  |                       |                 |                                                    |         |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 056                  |                       |                 |                                                    |         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 057                  | 619 269               |                 | 619 269                                            | 572 900 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 058                  |                       |                 |                                                    |         |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 059                  |                       |                 |                                                    |         |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 060                  |                       |                 |                                                    |         |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                   | 061                  |                       |                 |                                                    |         |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                        | 062                  |                       |                 |                                                    |         |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                       | 063                  | 34 219                |                 | 34 219                                             | 56 059  |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 064                  |                       |                 |                                                    |         |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 065                  |                       |                 |                                                    | 1 497   |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>                                                                                                 | <b>066</b>           |                       |                 |                                                    |         |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                              | 067                  |                       |                 |                                                    |         |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 068                  |                       |                 |                                                    |         |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                            | 069                  |                       |                 |                                                    |         |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                              | 070                  |                       |                 |                                                    |         |
| <b>B.V.</b>         | <b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>                                                                                                                        | <b>071</b>           | 2 265 298             |                 | 2 265 298                                          | 725 149 |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                   | 072                  | 832                   |                 | 832                                                | 2 074   |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                       | 073                  | 2 264 466             |                 | 2 264 466                                          | 723 075 |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)</b>                                                                                                           | <b>074</b>           | 10 728                |                 | 10 728                                             | 12 421  |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)                                                                                                             | 075                  |                       |                 |                                                    | 428     |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)                                                                                                           | 076                  | 10 728                |                 | 10 728                                             | 11 993  |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)                                                                                                                    | 077                  |                       |                 |                                                    |         |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)                                                                                                                  | 078                  |                       |                 |                                                    |         |

DIČ: 2020480154

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                                                                                    | 079                  | 4 410 046                     | 3 382 524                                               |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100                                                             | 080                  | 3 488 518                     | 2 370 746                                               |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                                                                                    | 081                  | 1 000 000                     | 1 000 000                                               |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                       | 082                  | 1 000 000                     | 1 000 000                                               |
|                     | 2. Zmena základného imania +/- 419                                                                                                        | 083                  |                               |                                                         |
|                     | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                          | 084                  |                               |                                                         |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                                                                         | 085                  |                               |                                                         |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                            | 086                  |                               |                                                         |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                                                                                      | 087                  | 100 000                       | 100 000                                                 |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                           | 088                  | 100 000                       | 100 000                                                 |
|                     | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                          | 089                  |                               |                                                         |
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                      | 090                  |                               |                                                         |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                               | 091                  |                               |                                                         |
|                     | 2. Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                               | 092                  |                               |                                                         |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                   | 093                  |                               |                                                         |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                             | 094                  |                               |                                                         |
|                     | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)                                                                                   | 095                  |                               |                                                         |
|                     | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                            | 096                  |                               |                                                         |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99                                                                                        | 097                  | 1 270 747                     | 348 964                                                 |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                     | 098                  | 1 270 747                     | 348 964                                                 |
|                     | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                              | 099                  |                               |                                                         |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 1 117 771                     | 921 782                                                 |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                      | 101                  | 921 528                       | 1 011 778                                               |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                        | 102                  | 9 936                         | 9 540                                                   |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                              | 103                  |                               |                                                         |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                          | 104                  |                               |                                                         |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                               |                                                         |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                     | 106                  |                               |                                                         |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 107                  |                               |                                                         |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  |                               |                                                         |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  |                               |                                                         |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                               | 110                  |                               |                                                         |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                                   | 111                  |                               |                                                         |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                    | 112                  |                               |                                                         |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                                       | 113                  |                               |                                                         |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                                   | 114                  | 9 936                         | 9 540                                                   |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  |                               |                                                         |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  |                               |                                                         |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  |                               |                                                         |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                             | <b>118</b>           | <b>46 884</b>                 | <b>48 914</b>                                           |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  |                               |                                                         |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 46 884                        | 48 914                                                  |
| <b>B.III.</b>       | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>                                                                                                                          | <b>121</b>           | <b>333 333</b>                | <b>444 444</b>                                          |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                                         | <b>122</b>           | <b>380 483</b>                | <b>253 015</b>                                          |
| <b>B.IV.1.</b>      | <b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>                                                                                                           | <b>123</b>           | <b>305 196</b>                | <b>152 058</b>                                          |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  |                               |                                                         |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                               |                                                         |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 305 196                       | 152 058                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  |                               |                                                         |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  |                               |                                                         |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                | 129                  |                               |                                                         |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                    | 130                  |                               |                                                         |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                     | 131                  | 34 510                        | 34 126                                                  |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                              | 132                  | 21 749                        | 21 304                                                  |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                        | 133                  | 18 927                        | 44 907                                                  |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                                        | 134                  |                               |                                                         |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                    | 135                  | 101                           | 620                                                     |

DIČ: 2020480154

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                         | 136                  | 39 781                        | 144 754                                                 |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                               | 137                  | 32 821                        | 20 913                                                  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                    | 138                  | 6 960                         | 123 841                                                 |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)      | 139                  | 111 111                       | 111 111                                                 |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A) | 140                  |                               |                                                         |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)                 | 141                  |                               |                                                         |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                    | 142                  |                               |                                                         |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                  | 143                  |                               |                                                         |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                     | 144                  |                               |                                                         |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                   | 145                  |                               |                                                         |

DIČ: 2020480154

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie | Text                                                                                                                     | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |                                                 |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                          |                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a              | b                                                                                                                        | c               | 1                     | 2                                               |
| *              | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01              | 7 054 436             | 6 738 667                                       |
| **             | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)                                                              | 02              | 6 967 192             | 6 788 912                                       |
| I.             | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03              |                       |                                                 |
| II.            | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04              | 6 983 797             | 6 724 478                                       |
| III.           | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05              | 58 039                | 1 600                                           |
| IV.            | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-)<br>(účtová skupina 61)                                                       | 06              | - 97 809              | 49 829                                          |
| V.             | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07              |                       |                                                 |
| VI.            | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku,<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                     | 08              | 10 565                | 416                                             |
| VII.           | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645,<br>646, 648, 655, 657)                                                 | 09              | 12 600                | 12 589                                          |
| **             | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12<br>+ r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r.<br>26 | 10              | 5 541 484             | 5 608 803                                       |
| A.             | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru<br>(504, 507)                                                          | 11              |                       |                                                 |
| B.             | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12              | 3 891 836             | 3 635 124                                       |
| C.             | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13              |                       |                                                 |
| D.             | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14              | 416 853               | 524 477                                         |
| E.             | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                                    | 15              | 854 841               | 842 238                                         |
| E.1.           | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16              | 614 037               | 596 116                                         |
| 2.             | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                       | 17              |                       |                                                 |
| 3.             | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                            | 18              | 211 006               | 205 854                                         |
| 4.             | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19              | 29 798                | 40 268                                          |
| F.             | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20              | 26 075                | 25 754                                          |
| G.             | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r.<br>23)             | 21              | 332 509               | 559 080                                         |
| G.1.           | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22              | 332 509               | 559 080                                         |
| 2.             | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku<br>a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                             | 23              |                       |                                                 |
| H.             | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a<br>predaného materiálu (541, 542)                                         | 24              |                       |                                                 |
| I.             | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                                | 25              |                       |                                                 |
| J.             | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26              | 19 370                | 22 130                                          |
| ***            | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br>(r. 02 - r. 10)                                                   | 27              | 1 425 708             | 1 180 109                                       |
| *              | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) -<br>(r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                             | 28              | 2 635 338             | 2 616 306                                       |

DIČ: 2020480154

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie | Text                                                                                                              | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |                                                 |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                   |                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a              | b                                                                                                                 | c               | 1                     | 2                                               |
| **             | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29              | 14                    | 24                                              |
| VIII.          | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 30              |                       |                                                 |
| IX.            | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)                                                     | 31              |                       |                                                 |
| IX.1.          | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32              |                       |                                                 |
| 2.             | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33              |                       |                                                 |
| 3.             | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 34              |                       |                                                 |
| X.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)                                                   | 35              |                       |                                                 |
| X.1.           | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36              |                       |                                                 |
| 2.             | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37              |                       |                                                 |
| 3.             | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                           | 38              |                       |                                                 |
| XI.            | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                    | 39              | 14                    | 24                                              |
| XI.1.          | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40              |                       |                                                 |
| 2.             | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41              | 14                    | 24                                              |
| XII.           | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42              |                       |                                                 |
| XIII.          | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43              |                       |                                                 |
| XIV.           | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44              |                       |                                                 |
| **             | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45              | 9 796                 | 11 200                                          |
| K.             | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                             | 46              |                       |                                                 |
| L.             | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 47              |                       |                                                 |
| M.             | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 48              |                       |                                                 |
| N.             | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                   | 49              | 3 673                 | 4 542                                           |
| N.1.           | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50              |                       |                                                 |
| 2.             | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51              | 3 673                 | 4 542                                           |
| O.             | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52              |                       | 6                                               |
| P.             | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53              |                       |                                                 |
| Q.             | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54              | 6 123                 | 6 652                                           |
| ***            | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                                                  | 55              | - 9 782               | - 11 176                                        |

DIČ: 2020480154

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie | Text                                                                                 | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |                                                 |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                      |                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a              | b                                                                                    | c               | 1                     | 2                                               |
| ****           | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred<br>zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56              | 1 415 926             | 1 168 933                                       |
| R.             | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                        | 57              | 298 155               | 247 151                                         |
| R.1.           | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                     | 58              | 247 842               | 254 042                                         |
| 2.             | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                   | 59              | 50 313                | - 6 891                                         |
| S.             | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                    | 60              |                       |                                                 |
| ****           | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br>zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61              | 1 117 771             | 921 782                                         |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 4 | 5 | 8 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 8 | 0 | 1 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

ROMIN SLOVAKIA, spol. s r. o.  
Kopernica 225  
967 01 Kremnica

Spoločnosť ROMIN SLOVAKIA spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. júna 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 28. februára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka 3359/S).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- spracovanie ťlovitých surovín na finálne výrobky pre ochranu životného prostredia a iné,
- poradenská činnosť pri výstavbe skládok odpadov a čistiarní odpadových vôd,
- obchodná činnosť s nerastnými surovinami a finálnymi výrobkami z nerastných surovín.

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. júla 2021.

**3. 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.

**4. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CONCEPT PET Heimtierprodukte GmbH, Hobelweg 20, Pucking, A-4055 Rakúsko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovaná účtovná závierka je taktiež dostupná na internetovej stránke rakúskeho obchodného registra.

**5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 38, z toho 1 vedúci zamestnanec (v účtovnom období 2020 bol 40, z toho 1 vedúci zamestnanec).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 4 | 5 | 8 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 8 | 0 | 1 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ Reinhard Reichel

Prokurista Ing. Ctibor Brokeš

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).

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je takáto:

|                                   | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|-----------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                                   | EUR                       | %          | %                |
| CONCEPT PET Heimtierprodukte GmbH | 1 000 000                 | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>                      | <b>1 000 000</b>          | <b>100</b> | <b>100</b>       |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 4 | 5 | 8 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 8 | 0 | 1 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**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. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**3. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si nevyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil osobitné úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov.

**4. 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 uvedenia dlhodobého majetku 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 3                                            | lineárna              | 33,33                        |

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 uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 4 | 5 | 8 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 8 | 0 | 1 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                                | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 17 -40                                       | lineárna              | 2,5 -5,9                     |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12                                      | lineárna              | 8,3 až 25                    |
| Dopravné prostriedky           | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Kancelárske stroje             | 4                                            | lineárna              | 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.

#### **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,
- zastaranosť 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.

#### **5. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

#### **6. Zásoby**

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

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. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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.

#### **7. Zákazková výroba**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 4 | 5 | 8 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 8 | 0 | 1 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**9. 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 súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**10. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**12. Finančné účty**

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

**13. Emisné kvóty**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**14. 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.

**15. 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 zmení sa 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 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 4 | 5 | 8 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 8 | 0 | 1 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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.

#### 16. 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

#### 17. 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.

##### Rezerva na odchodné

Rezerva na odchodné sa vytvára v súvislosti s predpokladaným termínom odchodu zamestnancov do starobného dôchodku a to za použitia nasledovných premenných: priemerná hodinová mzda za 4. kvartál 2021, počet zostávajúcich rokov do odchodu do dôchodku a diskontný faktor vo výške 1 %.

##### Rezerva na opravy

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

##### Rezerva na emisie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

##### Nevyfakturované dodávky majetku

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

#### 18. 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.

#### 19. 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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 4 | 5 | 8 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 8 | 0 | 1 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- 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, 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.

## 20. 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.

## 21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť dňa 31.03.2021 požiadala o poskytnutie finančného príspevku v rámci projektu Prvá pomoc – opatrenie č. 3B za obdobie 01/2021 vo výške 8 910,00 EUR. Predmetný príspevok bol vyplatený dňa 19.04.2021 vo výške 8 910,00 EUR. Spoločnosť dňa 09.02.2022 požiadala o preplatenie nákladov spojených s testovaním zamestnancov na COVID -19 za obdobie 11/2021- 01/2022 vo výške 250,00 EUR. Predmetný príspevok nebol ku dňu zostavenia účtovnej závierky vyplatený.

## 22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

## 23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

## 24. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

## 25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

## 26. 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 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 4 | 5 | 8 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 8 | 0 | 1 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- 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.

## 27. 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 alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

## 28. 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.

## 29. 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.

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o oprave chýb minulých období.

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 majetok, ktorým je goodwill a záporný goodwill.

### 2. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 4 | 5 | 8 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 8 | 0 | 1 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov a rezerv (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | 31. 12. 2021   | 31. 12. 2020     |
|------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                            | EUR            | EUR              |
| Závazky po splatnosti                                      | 1 947          | 6 917            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 529 428        | 501 963          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 333 333        | 444 444          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 46 884         | 48 914           |
| <b>Závazky spolu</b>                                       | <b>911 592</b> | <b>1 002 238</b> |

**4. Vlastné akcie**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**5. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

|                                      | 2021     | 2020     |
|--------------------------------------|----------|----------|
|                                      | EUR      | EUR      |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0        | 0        |
| <b>Spolu</b>                         | <b>0</b> | <b>0</b> |

**6. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

|                                      | 2021     | 2020     |
|--------------------------------------|----------|----------|
|                                      | EUR      | EUR      |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0        | 0        |
| <b>Spolu</b>                         | <b>0</b> | <b>0</b> |

**F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 6 | 4 | 5 | 8 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 8 | 0 | 1 | 5 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme od spoločnosti Linde Material Handling Slovenská republika s.r.o. manipulačnú techniku – VZV Linde. Zmluvy sú uzatvorené na nasledovné obdobie:

04/2016 – 04/2024

04/2019 – 03/2025

01/2020 – 12/2021

**5. Prenajatý majetok**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali v Spoločnosti žiadne významné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**H. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.