

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti
o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Všeobecné informácie

(1)

Obchodné meno:	PPO Dema, s. r. o.
Sídlo:	Dlhá ul. 249, 905 01 Senica, Slovensko

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba plastových obalov
- obchodná činnosť /veľkoobchod/

účtovná jednotka vykonáva svoju činnosť nepretržite , prevažná činnosť je výroba, kúpa a predaj plastových boxov, prepraviek a ostatných výrobkov z plastov.

spoločnosť vznikla : **piatok, 20. novembra 2009**

druh vlastníctva : **medzinárodné – súkromné**

spoločníci : **PPO GROUP CZ, s.r.o., Znojmo DEMA Senica, a.s., Senica**

spoločnosť zapísaná v OR Bratislava I, odd. Sro, vl.č.61518/B

(2) Ručenie účtovnej jednotky v iných účtovných jednotkách

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Účtovná závierka k 31.12.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.

(3)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO		20.10.2021	
(4)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky		Riadna	X
			Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej			

(5)	Údaje o skupine účtovných jednotiek:		
ÚJ	nie je súčasťou konsolidovaného celku	X	ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku
ÚJ	nie je materskou účtovnou jednotkou	X	ÚJ je materskou účtovnou jednotkou

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve , opatrením MF SR č. 23054/2002-92 a opatrením MF SR č. 4455/2003-92.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. K zmenám účtovných zásad a metód neprišlo. Účtovné metódy a všeobecne zásady boli konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnaní iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostávajúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Názov položky	BO	PO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67,3	71,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	67
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	X	NIE	
-----	--	-----	---	-----	--

(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód			ÁNO		NIE	X
Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:					
		Hodnotu majetku	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia			

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Opravné položky k majetku tvorené neboli.

Zásoby

Pri účtovaní zásob sa uplatňoval spôsob A účtovania zásob. Nakupované zásoby sa oceňovali obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rezervy

Krátkodobé rezervy sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vo výške potrebnej na plnenie záväzku v nasledujúcom účtovnom období.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého majetku je zostavený na základe interného predpisu. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Spoločnosť oceňuje podiely v dcérskych spoločnostiach a v spoločnostiach s podielovou účasťou metódou vlastného imania.

Zásoby

a) *Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z úverov. Príjem na sklad sa oceňuje v obstarávacích cenách a vyskladnenie v priemerných cenách.*

b) *Zásoby vlastnej výroby:*

Nedokončená výroba – priame materiálové náklady (priamy materiál)

Polotovary vlastnej výroby – priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady, výrobná réžia.

Hotové výrobky – vlastnými nákladmi výroby.

c) *Tvorba opravných položiek je tvorená následne:*

- *Materiál – 100% na položky bez pohybu viac ako jeden rok*
- *Hotové výrobky – 50% na položky s dobou trvanlivosti viac než 1/3 a 100% na položky s dobou trvanlivosti viac než 2/3.*

Pohľadávky

Pohľadávky pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia obstarávacej ceny. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pravidlá pre tvorbu opravných položiek:

Pohľadávky prihlásené do konkurzu a reštrukturalizácii 100%

Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 365 dní 100%.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

3. **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období** sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
4. **Deriváty** sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
5. **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
6. **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 ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola cudzia mena nakúpená. 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 ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. 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 ECB alebo NBS Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky na devízový účet sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného

- prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadených v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.*
7. **Vlastné imanie**, skladá sa zo základného imania, zákonného rezervného fondu, ostatné kapitálové fondy a výsledku hospodárenia v schvaľovaní. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené ostatnými peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.
 8. **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.
 9. **Závazky vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov** sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
 10. **Odložené dane sa vzťahujú na:**
 - a) *dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich dočasnou daňovou základňou,*
 - b) *možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,*
 - c) *možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.*
 11. **Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa neučtujú pri:**
 - a) *dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní 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 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,*
 - b) *dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných alebo pridružených účtovných jednotkách, ak účtovná jednotka je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,*
 - c) *dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.*
 12. **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 dosiahnuteľný. Pri výpočte odloženej dane sa použije sa sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.
 13. **V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne.** Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481- Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.
 14. **Rezervy , účtovná jednotka účtuje rezervy na audit a rezervy na poistné a na nevyčerpané dovolenky k 31.12.2021**
 15. **Účtovná jednotka účtuje o nároku na dotáciu, ak existuje primerané uistenie, že účtovná jednotka je schopná plniť dotačné podmienky.** Ak sa dotácia vzťahuje na úhradu nákladov, vykazujú sa výnosy v období potrebnom na systematické kompenzovanie dotácie s nákladmi, na ktorých úhradu je dotácia určená. Ak sa dotácie vzťahuje na obstaranie dlhodobého

- majetku, suma dotácie sa účtuje do výnosov budúcich období a zúčtuje sa vo výške účtovných odpisov do výnosov počas odhadovanej doby životnosti majetku.*
16. **Emisné kvóty, bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou hodnotou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období:** *Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.*
17. **Prenájom, majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.** *Finančný prenájom vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu vecne príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátkou istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na 562-Úroky.*
18. **Výnosy, tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú bez DPH.** *Sú tiež znížené o zľavy a zrážky, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.*
19. **Oprava chýb minulých rokov**
Ak účtovná jednotka zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo 429-Neuhradená strata minulých rokov, 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.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

(1) Údaje na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Tabuľky poskytujú prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Informácia o obmedzení používania a nakladania s dlhodobým majetkom:

Účtovná jednotka nemá DHM, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Popis opravných položiek.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- va- teľské celky trvalých poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	333 070	3 706 453,86	595 821,77				13 920,00		4 649 265,63
Prírastky		15 943,52	120 387,85				123 411,37		259 742,74
Úbytky							137 331,37		137 331,37
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	333 070	3 722 397,38	716 209,62						4 771 677,00
Oprávky k hmotnému majetku									
Stav na začiatku účtovného obdobia		230 470,12	343 324,00						573 794,12
Prírastky		168 391,00	110 529,33						278 920,33
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		398 861,12	453 853,33						852 714,45

K dlhodobému finančnému majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku v tabuľke. Na dlhodobý finančný majetok sa netvorila opravná položka. V bežnom účtovnom období nenastali zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku. Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Zásoby

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Pri tvorbe opravnej položky k materiálu sa prihliadalo na jeho úžitkovú hodnotu z hľadiska jeho použiteľnosti najmä pri pomaly obľákových zásobách.

Účtovná jednotka nevlastní žiadne zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo zásoby, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávky

Medzi najvýznamnejšie pohľadávky z obchodného styku k 31.12. 2021 patrí:

Obchodný partner	Pohľadávka
Hella Slovakia Lighting s. r. o.	24 672,00 EUR
NOVARES	38 546,42 EUR
ZKW SLOVAKIA s. r. o.	125 588,24 EUR
UNIPHARMA-1.slovenská lekárnica, a. s.	25 056,00 EUR
PLASTIC OMNIUM AUTO EXTERIORS Sp.z.o.o.	33 247,61 EUR

Vývoj opravnej položky k pohládkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky spolu					

Pohľadávky podľa splatnosti	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	a	b	c
Pohľadávky z obchodného styku	272 029,67	81 359,98	353 389,65
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		8 203,05	8 203,05

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

Odložená daňová pohľadávka/závazok

Výpočet odloženej dane

	Bežné účtovné obdobie - vplyv na základ dane		Suma
	splatná	odložená	Stav k 31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou - odpočítateľné - zdaniteľné			
- neuhradené sumy podľa §17 ods. 19	4 865,03	-4 865,03	tvorba
- suma PP podľa § 17 ods.19 z roku 2020	-43 931,92	43 931,92	Vysporiadanie 2020
- suma neuhradených záväzkov § 17 ods. 27	-4 806,82	4 806,82	Vysporiadanie 2020
- suma neuhradených záväzkov podľa §17 ods. 27	3 568,17	-3 568,17	tvorba
Odložená daň - základ	40 305,54	- 40 305,54	
Vykázaná odložená daň. pohľadávka	8 464,16	- 8 464,16	- 10 012,55
Sadzba dane zo základu 21%			

predkontácia : 481 / 592 suma : -8 464,16 eur

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v akej sa predpokladá, že sa v budúcnosti využije.

Odložená daňová pohľadávka	EUR
Stav 31.12.2021	-10 012,55
Stav 01.01.2021	-1 548,38
Zmena	-8 464,16
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	481/592
Zaúčtovaná do vlastného imania	

Odložená daň - sumarizácia

účet	Stav k 1.1.2021	Účtovanie 2021	Stav k 31.12.2021
481.200 Odl. Daň. Pohľadávka	10 235,14	-8 464,16	1 770,97
481.100 Odl. Daň. Záväzok	-11 783,52	0	-11 783,52
	- 1 548,38	-8 464,16	- 10 012,55

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 134,22	4 910,63
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	323 788,21	40 752,52
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	35,68	35,68
Spolu	328 958,11	45 698,83

Významné položky časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby		
Náklady budúcich období - krátkodobé	11 529,45	8 207,34
nájomné		
Spolu	11 529,45	8 207,34

(2) Údaje na strane pasív súvahy

- a) Základné imania spoločnosti bolo v priebehu roka zvýšené o0.. EUR a bolo k 31.12. 2021 splatné.
- b) Účtovný zisk za rok 2020 vo výške **197 015,56 EUR** bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	197 015,56
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	197 015,56
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	197 015,56

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške **313 931,74 EUR** rozhodne valné zhromaždenie za účtovnú jednotku.

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Zamestnanecké pôžitky					
Krátkodobé rezervy, z toho:	15613,75	13435,84		15613,75	13435,84
Zamestnanecké pôžitky					
Nevyčerpané dovolenky	15613,75	13435,84		15613,75	13435,84

Splatnosť záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	17 550,15
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	
Krátkodobé záväzky spolu	638 856,10
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	630 174,94
Záväzky v splatnosti	380 062,47
Záväzky po lehote splatnosti	250 112,47

Informácia o dani z príjmov

	Základ dane	daň	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	398 474,80		
z toho daň 21%			21%
Daňovo neuznané náklady	101 284,44		
Odpočítateľné položky – neuhradené záväzky	48 738,74		
Odpočítateľné položky - rozdiel odpisov	0,00		
Odpočítateľné položky spolu	137 478,74		
Základ dane	362 280,50		
Odpočet daňovej straty	0,00		
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty	362 280,50		
Daň /21% z riadku 500/	76 078,90	76 078,90	21%
Odložená daň	-8 464,16	-8 464,16	21%
Výsledok hospodárenia po zdanení	313 931,74		

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky a výkazu ziskov a strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 214 804,38	2 571 610,59
Tržby z predaja služieb	178 958,03	216 138,85
Tržby za tovar	1 988 295,55	1 015 690,80
Výnosy zo zákazky	68 730,21	3020,60
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	102 560,16	208 846,25
Čistý obrat celkom	5 382 057,96	3 803 441,00

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3731,00	3731,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3731,00	3731,00
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
Ostatné služby	432 777,01	518 708,97

Udalosti, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Uvádzajú sa informácie významného charakteru, ktoré nie sú vykázané v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- dôvod pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do zostavenia účtovnej závierky,
- zmena v štruktúre vlastníkov a akcionárov,
- mimoriadnych udalostiach – podnikové kombinácie, predaj podniku
- začatí alebo ukončení činnosti.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2021 nastali tieto zmeny a udalosti významného charakteru :

„Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Na základe tejto skutočnosti a následného vývoja situácie prišlo k zníženiu obchodnej činnosti, prevzatí opatrení v rámci Covid situácie v spoločnosti i mimo nej, taktiež prišlo k zníženiu tržieb, avšak i napriek tejto skutočnosti nenastali zmeny v základných parametroch fungovania spoločnosti, a teda aj fungovanie spoločnosti ako takej. Manažment spoločnosti neustále monitoroval hrozby potenciálneho dopadu a podnikol všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Pružne reagoval na požiadavky trhu a neváhal upraviť zákazkovú výrobu pre aktuálne potreby trhu. Popri pôvodnej ponuke výrobkov spoločnosť začala vyrábať, šiť a predávať rúška, respirátory, plastové štíty a ostatné žiadané pomôcky pre ochranu zdravia pred vírusom Covid. Spoločnosť využila aj štátnu podporu vo forme podporných dotácií na udržanie pracovných miest pre zamestnancov čerpaných prostredníctvom ÚPSVaR-u Senica v rámci „Lex Corona“ opatrení. V roku 2021 boli cítiť dopady covidovej a ekonomickej krízy všade na svete. Spoločnosť PPO Dema, s. r. o. napriek nepriaznivému Covid vývoju vo svete i na Slovensku dokázala plynulo fungovať , udržala výrobnú prevádzku , upravila a prispôsobila zákazkovú výrobu a vďaka rôznym podporným stimulom a taktiež aj prostredníctvom neustálych prevádzkových aktivít si udržala takmer pôvodný počet zamestnancov, splnila pôvodne dohodnuté zmluvné zákazky, získala nové projekty a dosiahla hospodársky zisk za rok 2021.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie sa získavajú z uzatvorených zmlúv
Napríklad:

1. Podmienený majetok a podmienené záväzky

- a) Príklady podmieneného majetku – zmluva, ktorej plnenie nastáva v budúcnosti, ak vznikla udalosť
- práva zo servisných zmlúv
 - práva z poisťovacích zmlúv
 - práva z koncesných zmlúv
 - žaloba na inú spoločnosť z dôvodu porušenia práv alebo nesplnenia povinností
- b) Príklady podmieneného záväzku
- ručenie za bankový úver inej účtovnej jednotke, ručenie na zmenke, účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom
 - hroziaci súdny proces
 - postúpenie pohľadávok
 - ručenie kupujúcemu z kúpnych zmlúv
 - možné povinnosti vyplývajúce z prijatia výhod (dotácie)
 - možné povinnosti vyplývajúce z uplatnených daňových výhod a stimulov

Ostatné finančné povinnosti

Ide o záväzky, ktoré nie sú zaúčtované v účtovníctve účtovnej jednotky. Môžu vyplývať z uzatvorených zmlúv, ktorých plnenie nastane v budúcnosti

Príklady:

- uzatvorená zmluva o úvere – **zmluva o financovaní technológií-úver SLSP III.**
- povinnosti vyplývajúce z dlhodobých nájomných zmlúv, licenčných zmlúv (spoločnosť má všetok skladovaný tovar uložený v prenajatých priestoroch, nájomná končí o 10 rokov, všetky nákladné autá má na operatívny prenájom, spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch, nájomná zmluva má výpovednú lehotu jeden rok)
- zmluvy na generálnu opravu majetku

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie sa uvádzajú kumulovane za jednotlivé orgány (členenie za jednotlivé orgány), nie sú uvádzané konkrétne mená osôb a z údajov sa nedá identifikovať príjem konkrétnej osoby
2. Príklady
 - priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov štatutárneho, dozorného alebo iného orgánu z dôvodu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich prijatých benefitov pre bývalých členov týchto orgánov,
 - výška záruk a zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu
 - pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu a to:
 - a) celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 - b) celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 - c) celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia
 - hlavné podmienky, za ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby
 - celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú. (cestovné náhrady za rodinou, prenajatý byt pre členov predstavenstva)

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva a informácie účtovných jednotiek, ktorým bolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme

1. Identifikuje sa výlučné právo (§ 4 ods. 1 písm. k prvého bodu postupov účtovania) a osobitné právo (§ 4 ods. 1 písm. k druhého bodu). Uvádza ako sa poskytuje náhrada za túto činnosť, v akej forme sa poskytuje náhrada. Pričom sa poskytujú informácie o:
 - a) o všetkých formách prijatej náhrady
 - b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,
 - c) všetkých druhov činnosti účtovnej jednotky.

2. Informácie spoločnosti, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel

- a) Orgán verejnej moci –verejné orgány vrátane štátnych, regionálnych, miestnych a všetkých ostatných územných orgánov.
- b) § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve :
 - činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby – Sekcia C prílohy Vyhlášky Štatistického úradu
 - čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – väčší ako 250 000 000 EUR.
- c) Povinnosť zverejňovania informácií sa vzťahuje na účtovnú jednotku, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach preto, že má podiel na účtovnej jednotke, alebo akcie účtovnej jednotky, s ktorými je spojená väčšina hlasovacích práv, a to i nepriamo prostredníctvom iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach.
- d) Uvádzané informácie:
 - zloženie a výška ZI pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom ZI alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na ZI a s nimi spojených hlasovacích právach,
 - cenných papierov vo ch orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napr. konvertibilné dlhopisy,
 - výška dotácií a návratných finančných výpomocí,
 - prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaných úverov, prijatých kapitálových príspevkov s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
 - zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
 - vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
 - iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy
- e) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou a to o :
 - náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
 - peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
 - nenávratných finančných príspevkoch a pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
 - finančných výhodách, ktorými sú napr. nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej

jednotke,

- vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
- poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- zoznam transakcií - kúpa a predaj akéhokoľvek majetku (tovar, zásoby, nehnuteľnosti, hnutelný majetok), pôžičky, vklady do vlastného imania, záruky, garancie, prijatie záväzkov a povinnosti
- charakteristika transakcie – suma transakcie, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prípadne zabezpečenia, opravné položky, odpis pohľadávok
- spriaznená osoba
 - základná skupina – účtovné jednotky v skupine a kľúčový manažment, pričom osobitne sa uvádza:
 - voči materskej spoločnosti,
 - spoločnosť, ktorá má spoločne rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
 - voči dcérske účtovné jednotky,
 - voči spoločnej účtovnej jednotke,
 - voči pridruženým účtovným jednotkám,
 - kľúčovému manažmentu účtovnej jednotky a jej materskej účtovnej jednotke
 - ostatné – účtovné jednotky v rámci skupiny
 - blízke osoby týmto osobám

Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a		c	d	e	f
Základné imanie	50 000				50 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	147 000				147 000
Zákonný rezervný					

fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 000,00				5 000,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 271 601,84	197 015,56		2,61	1 468 614,79
Neuhradená strata minulých rokov	301 879,77				301 879,77
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	197 015,56			197 015,56	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					