

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	6	3	8	9	2	7		
DIČ	2	0	2	2	0	1	9	2	9	6

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

Hydro Extrusion Slovakia a.s.
Na Vartičke 7
965 01 Žiar nad Hronom

Spoločnosť Hydro Extrusion Slovakia a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 23. mája 2005. Dňa 21. júna 2005 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 823/S. Spoločnosť sídli na ulici Na Vartičke 7, 965 01 Žiar nad Hronom, Slovenská republika, identifikačné číslo : 366 38 927.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- spracovanie hliníka, jeho zliatin a zlúčenín,
- povrchová úprava hliníka, jeho zliatin a zlúčenín,
- konštrukčný a technologický servis, výroba systémov z hliníkových materiálov,
- kovoobrábanie,
- nástrojárstvo.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára dňa 10. júla 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Hydro a zahŕňa sa do účtovnej závierky spoločnosti Hydro Extruded Solutions AB so sídlom Humiegardsgatan 17, 114 85 Štokholm, Švédsko. Táto spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Norsk Hydro ASA, Postboks 980 Skøyen 0240 Oslo.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Norsk Hydro ASA. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Postboks 980 Skøyen 0240 Oslo, Nórsko.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 373 (v účtovnom období 2020 bol 357).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 403, z toho 14 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 357 zamestnancov, z toho 14 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do dňa zostavenia účtovnej závierky bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

	EUR	Hlasovacie práva %
Hydro Extruded Soludions AB, Postbox 7115, 103 87 Štokholm, Švédsko	22 971 476	100
Spolu	22 971 476	100

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

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

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

Spoločnosť pôsobí v hutnícko-strojárskom sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

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

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod C.3) – dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia;
- bod C.3) - opravné položky k majetku (dlhodobý majetok) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (dopravné, clo a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia do užívania.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa do nákladov pri uvedení do užívania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Ostatný nehmotný majetok	-	priamo do nákladov	-

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.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady prípadne časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu a výrobné réžia.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

- dlhšia ako 1 rok sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania,
- kratšia ako 1 rok sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 20	lineárna	5 až 33
Dopravné prostriedky	4 až 5	lineárna	20 až 25
Ostatný HM s dobou použitia viac ako 1 rok	-	podľa doby používania	-
Ostatný HM s dobou použitia kratšou ako 1 rok	-	priamo do spotreby	-
Lisovacie nástroje	-	priamo do spotreby	-

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod C.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

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

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

5. Zásoby

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

Obstarávací 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	6	3	8	9	2	7
DIČ	2	0	2	2	0	1	9	2
							9	6

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

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.

7. Finančné účty

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.13. Odložené dane) 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 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

10. Závazky

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

11. Rezervy

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

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

12. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Tvorba dlhodobej rezervy na požitky a povinnosti vyplývajúce z Kolektívnej zmluvy, v zmysle ktorej je spoločnosť povinná, v závislosti od odpracovaných rokov, zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku násobok ich priemernej mesačnej mzdy až do výšky šiestich priemerných platov, tzv. odchodné. Minimálna požiadavka ustanovená v Zákonníku práce, požadujúca vyplatenie jednomesačnej priemernej mzdy pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku, je už v týchto čiastkach zahrnutá.

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

16. Deriváty

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

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

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

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

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

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

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

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

18. 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 nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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.

19. 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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

20. 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.

21. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 48 115 tis. EUR (2020: 44 680 tis. EUR).

Spoločnosť ku koncu roka 2013 určila spätne ziskateľnú sumu hodnotou z používania pomocou diskontnej sadzby 8,1% a zaúčtovala OP k vybraným položkám majetku v sume 10 810 000 EUR nasledovne :

- Budovy a stavby 7 567 000 EUR
- Strojné zariadenia a technológie 3 243 000 EUR

Ku koncu roka 2021 Spoločnosť určila opätovne návratnú hodnotou z využívania svojho majetku, pričom použila diskontnú sadzbu (WACC) 9,65%. Nakoľko rozdiel z novo napočítanej hodnoty v používaní (13 783 tis. EUR) a zostatkovej hodnoty (18 733 tis. EUR) vynikol nový rozdiel 4 950 tis. EUR (5 474 tis. EUR k 31.12.2021), spoločnosť sa rozhodla znížiť opravnú položku 5 474 tis. EUR vytvorenu k vybranému majetku v sume 10 810 000 EUR vykázanú k 31.12.2020 o 524 tis. EUR.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

V sledovanom období roka 2021 Spoločnosť, neúčtovala o žiadnom obstaranom alebo vyradenom obchodnom podiele resp. dlhodobom finančnom majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 3 8 9 2 7

DIČ 2 0 2 2 0 1 9 2 9 6

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	78 767	0	15 707	0	63 060
Výrobky	90 323	0	28 588	0	61 735
Tovar	21 684	0	21 684	0	0
Spolu	190 774	0	65 979	0	124 794

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	621 383	0	55 406	0	565 977
Spolu	621 383	0	55 406	0	565 977

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	12 730 756	6 194 910
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 492 896	791 998
Cashpooling	9 209 012	8 700 975
Spolu	23 432 664	15 687 883

4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pokladnica, ceniny	4 320	2 688
Bežné bankové účty	0	35 200
Spolu	4 320	37 888

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 3 8 9 2 7

DIČ 2 0 2 2 0 1 9 2 9 6

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé	34 041	33 497
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	34 041	33 497
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Refakturácia poplatkov	32 105	32 594
Odmena za služby	86 900	39 606
Ostatné	43 150	150
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	162 155	72 350
Spolu	196 196	105 847

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021: 22 971 476 EUR (k 31. decembru 2020: 22 971 476 EUR).

Základné imanie Spoločnosti je zložené nasledovných plne upísaných a splatených akcií :

	Nominálna hodnota akcie	Počet kusov v ks	Spolu
Emisia LP0000504404	331 939	69	22 903 804
Emisia LP0000504405	33 194	1	33 194
Emisia LP0000504403	3 319	10	33 194
Emisia LP0000504406	1 285	1	1 285

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 387 078 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	138 708
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	1 248 370
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	1 387 078

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 3 233 760 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 3 8 9 2 7

DIČ 2 0 2 2 0 1 9 2 9 6

7. Rezervy

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

	k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	(použitie) EUR	(zrušenie) EUR	k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 376 303	157 156	0	0	1 533 459
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	1 376 303	157 156	0	0	1 533 459
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 376 303	157 156	0	0	1 533 459
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 848 976	2 103 488	1 759 184	0	2 193 281
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	263 878	356 737	246 063	0	374 552
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	263 878	356 737	246 063	0	374 552
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom, prémie + poistné	701 644	838 742	629 667	0	910 719
Na reklamácie a záručné opravy	879 131	668 725	879 131	0	668 725
Nevyfakturovaný materiál	0	217 220	0	0	217 220
Ostatné	4 323	22 065	4 323	0	22 065
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 585 098	1 746 752	1 513 121	0	1 818 729

Pri všetkých krátkodobých rezervách je pravdepodobné ich zúčtovania v horizonte do 1 roka od ich vzniku.

Rezerva na reklamácie a záručné opravy vo výške 668 725 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021.

Špecifickou rezervou je tvorba dlhodobej rezervy na požitky a povinnosti vyplývajúce z Kolektívnej zmluvy, v zmysle ktorej je spoločnosť povinná, v závislosti od odpracovaných rokov, zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku násobok ich priemernej mesačnej mzdy až do výšky šiestich priemerných plátov, tzv. odchodné. Minimálna požiadavka ustanovená v Zákonníku práce, požadujúca vyplatenie jednomesačnej priemernej mzdy pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku, je už v týchto čiastkach zahrnutá.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

8. Záväzky

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	41 045	154 729
Záväzky v lehote splatnosti	17 274 827	11 310 790
	17 315 872	11 465 519

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 3 8 9 2 7

DIČ 2 0 2 2 0 1 9 2 9 6

Závazok voči materskej účtovnej jednotke K 31. decembru 2020 predstavuje úver, ktorý bol Spoločnosti poskytnutý na financovanie aktivít po zmene vlastníka akcií Spoločnosti ešte v roku 2007. Následne v rokoch 2007 až 2015 Spoločnosť postupne časť splatila a následne navýšila čerpanie (výšku) poskytnutého úveru. Takto získané prostriedky použila na financovanie rozsiahlych investičných aktivít. Úver bol splatený k 31. decembru 2021.

K 31. decembru 2021 predstavovala hodnota istiny úveru sumu 0 EUR a hodnota nesplateného úroku 0 EUR. K 31. decembru 2020 predstavovala hodnota istiny sumu 3 000 tis. EUR a hodnota nesplateného úroku 2 833 EUR.

Závazky voči spriazneným osobám t.j. spoločnostiam v skupine boli k 31. decembru 2021 vo výške 9 422 263 EUR a z toho závazky z obchodného styku predstavujú hodnotu 9 422 263 EUR.

Závazky voči spriazneným osobám t.j. spoločnostiam v skupine boli k 31. decembru 2020 vo výške 7 128 936 EUR a z toho závazky z obchodného styku predstavujú hodnotu 4 126 103 EUR.

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 422 263	9 422 263	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 809 597	5 809 597	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	582 298	582 298	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	402 092	402 092	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 014 569	1 014 569	0	0
Závazky z derivátových operácií	57 752	57 752	0	0
Iné záväzky	27 301	27 301	0	0
	17 315 872	17 315 872	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 3 8 9 2 7

DIČ 2 0 2 2 0 1 9 2 9 6

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 126 103	4 126 103	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 900 752	2 900 752	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 002 833	3 002 833	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	492 483	492 483	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	314 251	314 251	0	0
Daňové záväzky a dotácie	607 558	607 558	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	21 539	21 539	0	0
	11 465 519	11 465 519	0	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-4 128 065	-3 385 195
– zdaniteľné	5 968 750	5 790 783
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	386 544	505 173

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 3 8 9 2 7

DIČ 2 0 2 2 0 1 9 2 9 6

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	386 544
Stav k 31. decembru 2020	505 173
Zmena	-118 629
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-118 629
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Sociálny fond

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

	2021 EUR	2020 EUR
Stav k 1. januáru	28 560	39 233
Tvorba na ťarchu nákladov	113 806	65 260
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-88 452	-75 933
Stav k 31. decembru	53 914	28 560

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 131 639			1 760 230		
z toho teoretická daň 21 %		867 644	21,00 %		369 648	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 616 955	969 561	23,47 %	4 608 238	967 730	55,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 908 083	-820 697	-19,86 %	-4 015 430	-843 240	-48,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-41 600	-8 736	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	-18 705	-3 928	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	4 840 511	1 016 508	24,60 %	2 292 733	481 474	28,00 %
Splatná daň		1 016 508	24,60 %		481 474	28,00 %
Odložená daň		-118 629	-2,87 %		-108 322	-6,15 %
Celková vykázaná daň		897 879	21,73 %		373 152	21,85 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť v sledovanom období roka 2021 realizovala predaj a nákup vstupnej suroviny. Tieto obchody sa svojou povahou môžu zaradiť k zabezpečovacím derivátom na vstupnú surovinu „komoditu“ t.j. komoditný hedžing nadbytočných zásob hliníkových čapov, ktoré boli v roku 2021 priebežne predávané (za okamžité trhové ceny na burze kovov) a následne v prípade potreby späť odkupované za v tom čase platné trhové ceny a to prostredníctvom Treasury oddelenia Hydro AB. Otvorené pozície k súvahovému dňu spoločnosť precenila na reálne hodnoty s ich zaúčtovaním na konkrétnych a na to definovaných účtoch v súvahe.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	2021		2020	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				
Komoditný hedžing	0	-57 752	0	6 016

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

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

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Výrobky	81 345 177	50 897 436
	81 345 177	50 897 436
Tovar		
Tovar	1 562 699	851 464
	1 562 699	851 464
Služby		
Služby	2 693 375	1 756 152
	2 693 375	1 756 152
Spolu	85 601 251	53 505 052

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 3 8 9 2 7

DIČ 2 0 2 2 0 1 9 2 9 6

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 345 715 EUR (v roku 2020 zníženie 771 910 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 1 946 418 EUR (v roku 2020 zníženie 692 114 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020	31. 12. 2019	Zmena stavu	
	EUR	EUR	EUR	2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	1 652 749	968 085	1 559 970	684 664	-591 885
Hotové výrobky	2 719 770	1 458 016	1 558 245	1 261 754	-100 229
Spolu	4 372 519	2 426 101	3 118 215	1 946 418	-692 114
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Spotreba materiálu				-600 703	-79 796
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				1 345 715	-771 910

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

3. Aktívacia

Prehľad o aktivácii:

	2021 EUR	2020 EUR
Aktivácia tovaru do podnikovej predajne	1 399 774	649 648
Spolu	1 399 774	649 648

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Rekapturácia IT a SBS služieb	795 442	226 153
Výnosy z dotácií	107 771	398 232
Zmluvné pokuty a penále	4 140	3 374
Iné	86 848	49 883
Spolu	994 201	677 642

5. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	8 602 468	7 559 748
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 656	1 656
Sociálne a zdravotné poistenie	3 173 803	2 734 716
Sociálne náklady	580 549	630 003
Spolu	12 358 476	10 926 123

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 3 8 9 2 7

DIČ 2 0 2 2 0 1 9 2 9 6

6. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	-51	-540
Spolu	-51	-540

7. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	EUR	EUR
Kooperácie (práškov, profilov)	3 289 531	2 567 390
Opravy a udržiavanie	1 519 636	804 572
Náklady na prepravu	1 289 705	1 003 830
Náklady na intragroup	1 199 480	850 632
Náklady spojené s IT	959 746	646 906
Poradenstvo	911 807	735 308
Náklady na predajcu a strážnu službu	825 062	440 182
Personálny leasing	594 339	141 236
Prenájom/operatívny nájom	430 266	417 229
Náklady na ekológiu, likvidácia odpadu	201 960	159 540
Tvorba a použitie rezervy na reklamácie	-216 406	573 050
Iné	293 218	220 361
Spolu	11 298 344	8 560 236

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Odpis pohľadávok	60 137	162 583
Dary	26 200	0
Manká a škody	-25 156	-15 006
Iné	134 767	-40 191
Spolu	195 948	107 386

9. Kurzové straty

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 780	35 674
Spolu	1 780	35 674

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Finančné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	8 583	30 501
Bankové poplatky	1 995	3 430
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	10 578	33 931

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	17 650	17 000
Spolu	17 650	17 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika		14 236 401	8 772 877
	Spolu	14 236 401	8 772 877
Česká republika		39 931 651	27 492 532
	Spolu	39 931 651	27 492 532
Rakúsko		2 218 318	1 034 209
	Spolu	2 218 318	1 034 209
Nemecko		14 078 332	10 261 600
	Spolu	14 078 332	10 261 600
Maďarsko		3 630 614	2 599 943
	Spolu	3 630 614	2 599 943
Litva		314 998	161 271
	Spolu	314 998	161 271
Poľsko		8 795 925	2 094 184
	Spolu	8 795 925	2 094 184
Írsko		95 811	78 214
	Spolu	95 811	78 214
Mexiko		8 076	2 874
	Spolu	8 076	2 874
Iné		2 311 565	1 025 290
	Spolu	2 311 565	1 025 290
Spolu		85 621 691	53 522 994

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Informácie o čistom obrate sú uvedené v tabuľke nižšie:

	2021	2020
	EUR	EUR
Tržby za vlastné výrobky	81 345 177	50 897 436
Tržby z predaja služieb	2 693 375	1 756 152
Tržby za tovar	1 562 699	851 464
Výnosy spolu	85 601 251	53 505 052

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

Spoločnosť nemala k 31. decembru 2021 a ani k 31. decembru 2020 žiadne podmienené záväzky a majetok. Na podsúvahovej evidencii Spoločnosť sleduje majetok zákazníka prijatý na spracovanie resp. majetok zákazníkov v Spoločnosti uschovaný.

	2021	2020
	EUR	EUR
Majetok prenájatý do úschovy - LN	6 571 429	1 876 755
Ostatný hmotný a nehmotný majetok	1 548 218	1 586 761
Spolu	8 119 647	3 463 516

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť vedie súdne spory len vo veci vymáhania svojich pohľadávok a to prostredníctvom špecializovanej spoločnosti EOS Kasolvenzia Slovensko s.r.o. resp. advokátskej kancelárie Soukenik – Štrpka, s.r.o. Na všetky pohľadávky vymáhané týmito spoločnosťami je vytvorená 100% opravná položka v celkovej sume 565 997 EUR.

Budúce práva a povinnosti:

- z derivátových obchodov - spoločnosť má za povinnosť uskutočniť dohodnutý hedžový obchod s bankou a zúčtovať kurzové rozdiely vyplývajúce z realizácie resp. ukončenia hedžového obchodu, v prípade potreby môže spoločnosť uskutočniť predaj dohodnutého obchodu alebo dohodnúť posunutie splatnosti obchodu, pravdaže pri aktuálnom kurze a zúčtovaní kurzových rozdielov.
- z poistných zmlúv - povinnosť plniť podmienky poistnej zmluvy a zaplatiť poistné v lehote splatnosti a má právo na poistné plnenie pri poistnej udalosti.

Pri lokálnych poisteniach má právo spoločnosť 6 týždňov pred koncom poistného obdobia vypovedať poistnú zmluvu.

Spoločnosť má poistený všetok majetok cez materskú spoločnosť Hydro Extruded Solutions AS Švédsko - Global Insurance Programmes, prostredníctvom poisťovne XL Insurance Co. Ltda a lf.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov a stavieb, stroje, prístroje a zariadenia, zásoby, prerušenie prevádzky, a tiež poistenie zodpovednosti za škodu vzniknutú inému v súvislosti s oprávnenou činnosťou alebo s používaním a spotrebou chybného výrobku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	3	8	9	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	0	1	9	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Norsk Hydro ASA, Postboks 980 Skøyen 0240 Oslo.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Úrokové náklady	8 583	30 501
Náklady na intragroup charges	521 034	514 678
Poistenie	30 461	27 035
Náklady spolu	560 078	572 214

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Cashpooling	9 209 012	8 700 975
Majetok spolu	9 209 012	8 700 975

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Prijaté pôžičky	-	3 002 833
Závazky spolu	-	3 002 833

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosy z predaja výrobkov	5 241 681	1 857 978
Výnosy z predaja služieb	1 071 085	425 526
Ostatné výnosy z refakturácii a poplatkov	512 912	735 996
Výnosy spolu	6 825 678	3 019 500

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 3 8 9 2 7

DIČ 2 0 2 2 0 1 9 2 9 6

	2021	2020
	EUR	EUR
Materiálové náklady	46 803 687	23 401 938
Náklady na služby	4 078 152	3 489 026
Nákupy spolu	50 881 839	26 890 964

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	509 826	975 048
Majetok spolu	509 826	975 048

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	9 422 263	4 126 103
Záväzky spolu	9 422 263	4 126 103

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 3 a v roku 2020 bol 3.

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	271 597	243 961
Doplnkové dôchodkové poistenie	2 520	2 520
Odvody	86 396	79 265
Spolu	360 513	325 746

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny dozorných orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 1 656 EUR (v roku 2020: 1 656 EUR).

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 3 8 9 2 7

DIČ

2 0 2 2 0 1 9 2 9 6

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	22 971 476	0	0	0	22 971 476
Základné imanie	22 971 476	0			22 971 476
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 446 003	0	0	138 708	1 584 711
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 442 684	0	0	138 708	1 581 392
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	6 016	0	63 768	0	-57 752
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	6 016	0	63 768	0	-57 752
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-7 157 701	0	0	1 248 370	-5 909 331
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-7 157 701	0	0	1 248 370	-5 909 331
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 387 078	3 233 760	0	-1 387 078	3 233 760
Spolu	18 652 872	3 233 760	63 768	0	21 822 864

Spoločnosť v roku 2021 a ani v roku 2020 nevytvárala a neúčtovala o ostatných kapitálových fondoch.

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vznikli z dôvodov precenenia otvorených terminovaných pozícií na nákup kovu, ktoré sa radia medzi zabezpečovacie deriváty a v zmysle § 27 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a spoločnosť má za povinnosť preceniť jednotlivé vybrané zložky majetku a záväzkov k súvahovému dňu, reálnou hodnotou. Prepočet na reálnu hodnotu otvorených pozícií na nákup a predaj kovu bol vykonaný Treasurou oddelením spoločnosti Hydro Extruded Solutions AS, cez ktoré spoločnosť realizuje tento nákup a predaj.

Spoločnosť v roku 2021 a ani v roku 2020 neúčtovala o oceňovacích rozdieloch z kapitálových účastín.

Pri svojom vzniku spoločnosť vytvorila rezervný fond vo výške 10% základného imania. Tento fond je spoločnosť povinná každoročne dopĺňať najmenej však vo výške 10% z čistého zisku vyčísleného v riadnej individuálnej účtovnej závierke, a to až do dosiahnutia výšky rezervného fondu vo výške 20% základného imania. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na úhradu strát spoločnosti a nesmie sa použiť na výplatu dividend.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 6 3 8 9 2 7

DIČ

2 0 2 2 0 1 9 2 9 6

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	22 971 476	0	0	0	22 971 476
Základné imanie	22 971 476	0			22 971 476
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 446 003	0	0	0	1 446 003
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 442 684	0	0	0	1 442 684
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	12 493	6 016	12 493	0	6 016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	12 493	6 016	12 493	0	6 016
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-7 012 339	0	0	-145 362	-7 157 701
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-7 012 339	0	0	-145 362	-7 157 701
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-145 362	1 387 078	0	145 362	1 387 078
Spolu	17 272 271	1 393 094	12 493	0	18 652 872

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 3 8 9 2 7

DIČ 2 0 2 2 0 1 9 2 9 6

O. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 174 146	168 339
Zaplatené úroky	-8 583	-30 501
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-722 211	335 485
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	443 352	473 323
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	443 352	473 323
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-478 573	-443 197
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 700	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-476 873	-443 197
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-33 521	30 126
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	37 841	7 715
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 320	37 841

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	6	3	8	9	2	7		
DIČ	2	0	2	2	0	1	9	2	9	6

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	4 131 639	1 760 229
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 327 887	2 337 045
Opravná položka k pohľadávkam	-55 386	-172 844
Opravná položka k zásobám	-65 980	190 774
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-523 810	-634 238
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	501 462	1 210 323
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 700	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	34 980	193 084
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 349 092	4 884 373
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-7 897 023	-7 523 984
(Prírastok)/úbytok zásob	-2 858 636	1 116 952
Úbytok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	5 580 713	1 690 998
Peňažné toky z prevádzky	1 174 146	168 339

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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