

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Akciová spoločnosť SEZ Krompachy (ďalej len Spoločnosť), bola založená rozhodnutím zakladateľa vo forme zápisnice N 449/97, Nz 445/97 dňa 2.10.1997 podľa zákona č. 513/91 Zb. a do obchodného registra bola zapísaná 06.10.1997 (Obchodný register Okresného súdu Košice 1 v Košiciach, oddiel Sa, vložka číslo 903/V.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba, oprava a montáž elektrotechnických výrobkov, prístrojov a zariadení
- výskum a vývoj elektrotechnických výrobkov, prístrojov a zariadení
- reklamná a propagačná činnosť
- výroba hotových jedál a polotovarov
- veľkoobchod a maloobchod v oblasti elektrotechniky, strojárstva, palív a energie, stavebných hmôt a materiálov dreva a drevárenských výrobkov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	350	362
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	354	357
počet vedúcich zamestnancov	11	11

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

5. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

6. Dátum schválenia a zverejnenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením Spoločnosti dňa 8.7.2021.

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 15.7.2021

7. Schválenie audítora:

Ročná účtovná závierka a výsledky hospodárenia za rok 2021 boli overené auditorom: Ing. Zoltánom Koósom, bytom Športová 3070/5, 979 01 Rimavská Sobota, evidenčné číslo dekrétu 828.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku za celok zostavuje materská spoločnosť.

Konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosť nezostavuje, nakoľko jej nevznikla povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. § 22.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

- a. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.
- b. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu súvisiace so zmenami a doplneniami:
 - Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení k 1.1.2016, v znení neskorších predpisov.
 - Opatrenia MF SR č. 23 054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov.
 - Opatrenie MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74 v ustanoveniach účinných k 31.12.2019 (ďalej aj „Opatrenie pre ÚZ veľkej ÚJ“). Spoločnosť od 1.1.2015 na základe zatriedenia do veľkostných skupín spĺňa podmienky veľkej účtovnej jednotky.
- c. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.
 1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
 2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.
 3. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, len tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.
Do obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku sa aktivujú výdavky na vývoj na nový produkt. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú podľa individuálneho posúdenia od 5 - 12 rokov.
Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 eur a nižšia

s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. V roku 2021 účtovná jednotka neúčtovala goodwill.

4. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o náklad. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

5. Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom, vedené v cudzej mene sa, prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia.

Kurzový rozdiel pri prepočte podielu v cudzej mene sa účtuje na účte 414 Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov .

6. Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

- pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania ÚT 1- zásoby, § 43 ods. 2. spôsobom A.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. Čl. Ods.3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňajú do nákladov spotrebovaného materiálu záväzne stanoveným spôsobom, určeným spoločnosťou nasledovne:

Preúčtovanie vedľajších nákladov obstarania materiálu z účtov 111xxx – Obstaranie materiálu na účet 112190 – Materiál na sklade (Vedľajšie náklady obstarania) je vykonávané v rámci mesačnej uzávierky.

Pri rozpúšťaní vedľajších nákladov obstarania (ďalej len VNO) k materiálu vydanému zo skladu sa postupuje podľa nasledovnej metodiky:

Spoločnosť mesačne rozpúšťa vedľajšie náklady obstarania súvisiace s vydaným materiálom podľa nasledujúceho vzorca:

$$\text{Čiastka v €} = \frac{V}{(P + PSZ)} \times (PON + PSON)$$

kde: V = súčet všetkých výdajov materiálu zo skladu na základe výdajky

P = súčet všetkých príjmov na sklad na základe príjemky

PSZ = počiatočný stav materiálu na sklade na začiatku bežného mesiaca

PON = súčet prírastkov VNO súvisiacich s obstaraním materiálu za bežný mesiac

PSON = počiatočný stav VNO súvisiacich s obstaraním materiálu na začiatku bežného mesiaca

Vypočítaná čiastka pre rozpustenie vedľajších nákladov obstarania k vydanému materiálu sa zaúčtovala do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu. Pri účtovnej závierke prepočíta výšku rozpustenia tým istým vzorcom.

Pri vyskladnení zásob sa používal vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne.

7. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť oceňovala nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:
- priame náklady
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním, výrobná réžia.

Neskladovateľné zásoby účtuje Spoločnosť priamo do spotreby sú to:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne
- e) pohonné hmoty

8. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok a je riziková, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

9. Krátkodobý finančný majetok

Ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou okrem peňažných prostriedkov.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

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

11. Rezervy a záväzky

Spoločnosť tvorila rezervu na mzdy a platy za dovolenku. Bola vytvorená ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva bola vytvorená vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočítala na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Spoločnosť tvorila rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom, rezervu na bonusy, rezervu na odchodné a odstupné.

12. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.
- Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovnom období. O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

14. Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

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 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 meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 540 550	354 073				1 875 109		9 769 732
Prírastky						375 723		375 723
Úbytky	227 214					1 839 933		2 067 147
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	7 313 336	354 073				410 899		8 078 308
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 711 570	331 480						6 043 050
Prírastky	386 381	8 328						394 709
Úbytky	227 214							227 214
Stav na konci účtovného obdobia	5 870 737	339 808						6 210 545
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 828 980	22 593				1875109		3 726 682
Stav na konci účtovného obdobia	1 442 599	14 265				410 899		1 867 763

1. Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Spoločnosť vykonávala výskumnú a vývojovú činnosť. Zostatok nákladov na vývoj vykázaný na účte 041 Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok je vo výške 410 899 €. Za bežné účtovné obdobie bol nábeh nákladov 342 964 €. Zaradené náklady na vývoj v bežnom období neboli.

Spoločnosť k 2.12.2021 rozhodla o zmarení investícií na dlhod. nehmotnom majetku – vývoj z dôvodu neúspešného ukončenia vývojových úloh vo výške 1 807 169,42 €

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov a-né náklad y na výv oj b	Softvé r c	Ocenit eľ-né práva d	Goodw ill e	Ostatn ý DNM f	Obsta - rávan ý DNM g	Poskytnu té preddavk y na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 843 772	360 151				1 678 431		9 882 354
Prírastky		5 956				202 634		208 490
Úbytky	303 222	12 034				5 956		321 212
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	7 540 550	354 073				1 875 109		9 769 732
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 573 957	335 243						5 909 200
Prírastky	440 835	8 271						449 106
Úbytky	303 222	12 034						315 256
Stav na konci účtovného obdobia	5 711 570	331 480						6 043 050
Stav na začiatku účtovného obdobia	2269 815	24 908				1678 431		3 973 154
Stav na konci účtovného obdobia	1 828 980	22 593				1875 109		3 726 682

2. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	90582	7369973	12280130			6178030	110		25918825
Prírastky			16 537			65359	81786		163682
Úbytky			218984			164507	81896		465387
Stav na konci účtovného obdobia	90582	7369973	12077683			6078882	0		25617120
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2676798	10335657			5025 968			18 084 055
Prírastky		161228	1009765			597100			1 918 298
Úbytky			265 682			185269			450 951
Stav na konci účtovného obdobia	0	2838026	11 079 740			5437799			19 551 402
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		45632							45632
Prírastky		150204							150204
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		195836							195836
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	90582	4647544	1944473	0	0	1152062	110	0	7834771
Stav na konci účtovného obdobia	90582	4336111	997943	0	0	641083	0	0	6065719

1. Spoločnosť nezískala za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 darom dlhodobý hmotný majetok.
2. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou a krádeží do výšky 25 102 013 €. Okrem toho má spoločnosť zákonné a havarijné poistenie na motorové vozidlá a poistenie zodpovednosti za škodu.
3. Spoločnosť k 31.12.2020 zaúčtovala tvorbu opravnej položky k dlhodobému NM na účet 091000 vo výške **28 757,75 €** = 20% ZC investičného majetku č.16051 a opravnú položku k dlhodobému HM na účet 092000 vo výške **45 632,42 €** = 25% ZC investičného majetku- stavby – škola IM č.14280- 14285, 14433.

4. Spoločnosť k 31. 12. 2021 zaúčtovala tvorbu opravnej položky k dlhodobému HM – **škola** k zvyšnej zostatkovej cene IM t. j. vo výške **150 204,15 €** - IMč. 16232,14280-14285,14354,14433.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	90 582	7371048	12 315 886			6226838	21 681		26026035
Prírastky			102 266			104 469	208 657		415 392
Úbytky		1 074	138 022			153 277	230 228		522 601
Stav na konci účtovného obdobia	90 582	7369974	12 280 130			6178 030	110		25918826
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2600901	10029262			4861 505			17491 668
Prírastky		76971	444 417			317 740			884 760
Úbytky		1 074	138022			153 277			292 373
Stav na konci účtovného obdobia	0	2678946	10 335 657			5025 968			18 084 055
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		45632							45632
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		45632							45632
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	90 582	4770147	2 286 624	0	0	1365 333	21681	0	8 534 367
Stav na konci účtovného obdobia	90 582	4647544	1 944 473	0	0	1152 062	110	0	7 834 771

Účtované a daňové odpisy

Od 1. 1. 2021 sa zmenil účtovný odpis investičného majetku a to percento a doba odpisovania:

	% odpisovania		doba odpisovania	
	r. 2020	nové r. 2021	r. 2020	nová r.2021
Stavby	1%	2%	100 rokov	50 rokov
Samost.hnuteľné veci	4-16,67%	8,34-10%	25-6 rokov	12-10rokov
Ostatný DHM	16,67%	8,34%	6	12

Druh majetku	Doba odpisovania		Sadzba odpisovania		Odpisová metóda
	Daňová	Účtovná do r. 2020	Daňové	Účtovné do r. 2020	
Nehmotný majetok	5 - 12	5 - 12	1/5 – 1/12	1/5 – 1/12	R
Stavby	20	100	1/20	1/100	R
Stavby	40	100	1/40	1/100	
Sam. HV a súb. HV	4 - 12	6 - 50	1/4 - 1/12	1/6 - 1/50	R
Sam. HV a súb. HV					
- poskyt.dotácia	6	6	1/6	1/6	R
Ostatný hmotný majetok	4	6 - 25	1/4	1/6 - 1/24	R
Formy	4	6	1/4	1/6 - 1/12	R

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku do roku 2016 bol stanovený na základe zákona o účtovníctve s dobou odpisovania maximálne do 5 rokov. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, ktoré boli zaradené do užívania od 1.1.2016 na účet 012 - Aktivované náklady na vývoj sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného hmotného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom, v ktorom vychádzala z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú, Stavby sa účtovne odpisujú 50 rokov vrátane stavieb, na ktoré bola poskytnutá dotácia.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného hnuteľného majetku spoločnosť zostavila interným predpisom tak, že vychádzala z predpokladu opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho podmienkam jeho užívania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. V roku 2019 odborná komisia spoločnosti analyzovala predpokladané budúce využitie vybraného dlhodobého hmotného majetku. Na základe analýzy bolo vykonané prehodnotenie ekonomickej životnosti vybraných strojov, zariadení, nástrojov a foriem, pre účel ich odpisovania.

Daňové odpisy sú v súlade s platným zákonom o daní z príjmov č. 595/2003 Z.z.. Ročné daňové odpisy spoločnosť nezaokrúhlila na celé eura nahor.

V roku 2021 neboli prerušené daňové odpisy investičného majetku.

Spoločnosť používa na podnikateľskú činnosť aj dlhodobý majetok s nulovou zostatkovou hodnotou.

3. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorom je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
• Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo pri leasingových zmluvách:	136 020
• Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:	7 258 681
Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
• Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:	4 738 126

4. Dlhodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiel v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predpady na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	147		20 373		0				20 520
Úbytky									
Opráv.položky	503		22 073						21 570
Prepočet			1 700						1 700
Stav na konci účtovného obdobia	650		0						650
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	147		20 373						20 520
Stav na konci účtov.obdobia	650		0						650

Spoločnosť SBS SEZ s.r.o. od 1/2018 do 2/2021 neprevádzkovala strážnu službu. Stráženie objektov v areáli SEZ Krompachy a.s. vykonáva externá strážna služba.

Jediný spoločník SEZ Krompachy a.s. rozhodnutím zo dňa 14.11.2019 rozhodol o zmene zamerania spoločnosti SBS SEZ s.r.o., na základe ktorého spoločnosť prestane podnikáť v oblasti poskytovania bezpečnostnej služby a jej predmetom podnikania bude najmä poradenská, sprostredkovateľská a reklamná činnosť a kúpa a predaj (maloobchod a veľkoobchod). V nadväznosti na túto zmenu jediný spoločník rozhodol aj o zmene obchodného mena spoločnosti z : SBS SEZ s.r.o. na: NP4P s.r.o. a o zvýšení základného imania spoločnosti zo sumy 122.817,50 EUR na sumu 158.000,00 EUR prevzatím záväzku na nový peňažný vklad vo výške 35.182,50 EUR. Vklad bol splatený v plnej výške dňa 14.11.2019. Zápis údajov v obchodnom registri prebehol až dňa 04.03.2020 z dôvodu zvýšenej agendy súdov v súvislosti so zápisom konečných užívateľom výhod do obchodného registra.

K 31.12.2020 došlo ku preceneniu majetku vo výške rozdielu hodnoty základného imania a vlastného imania v NP4P s.r.o Krompachy vo výške 157 853,25 € podľa § 14 ods.12 postupov o účtovaní na účet 414 Oceňovacie rozdiely majetku a záväzkov .

K 31. 12. 2021 bol oceňovací rozdiel majetku doúčtovaný vo výške 503,51 €. Od marca 2021 spoločnosť NP4P s.r.o. vykonáva strážnu službu. Jediným spoločníkom spoločnosti NP4P je naďalej SEZ Krompachy, a.s..

Nárast kapitálových fondov vo výške 1700 € súvisí s kurzovým prepočtom vkladu v spoločnosti LEOKON a.s. Ukrajina .

V roku 2017 spoločnosť SEZ Krompachy a.s., ako zriaďovateľ Súkromnej spojenej školy SEZ Krompachy zrealizovala vklad svojej pohľadávky vo výške 255 000,- € do majetku školy, ku ktorému bola tvorená OP vo výške 30 090,- €. Predmetom vkladu boli pohľadávky zriaďovateľa voči Súkromnej spojenej škole SEZ Krompachy za obdobie roka 2016 a staršie. V roku 2018 došlo k prevodu zriaďovateľskej pôsobnosti Súkromnej spojenej školy SEZ Krompachy zo zriaďovateľa SEZ Krompachy a.s. na nového zriaďovateľa Súkromná spojená škola EDURAM Krompachy. Vklad na účte 069 – Ostatný dlhodobý finančný majetok nebol prevodom vysporiadaný.

Vedenie spoločnosti sa v r. 2020 rozhodlo vyradiť finančný majetok na ľarchu účtu 429-Neuhradená strata MR vo výške 255 000 €. Zároveň bola zrušená opravná položka k dlhodobému FM vo výške 30 090,- €.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	158 000		22 254		224910				405 164
Prírastky					224910				224 910
Opráv.položky	157 853								157 853
Prepočet			-1 881						-1 881
Stav na konci účtovného obdobia	147		20 373		0				20 520
Stav na začiatku účtovného obdobia	158 000	0	22 254	0	224 910				405 164
Stav na konci účtovného obdobia	147	0	20 373	0	0				20 520

5. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
NP4P s. r. o.		100	650	503	650
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Leokon a. s.		6,2			22 073
Ostatný DFM					0
DHF majetok spolu	x	x	x	x	22 723

6. Opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 1

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	9 788	42 637	9 788		42 637
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	212 015			212 015
Výrobky	13 190	51 201	13 190		51 201
Zvieratá	0				
Tovar	19 114	64 679	19 114		64 679
Nehnuteľnosť na predaj	0				
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				
Zásoby spolu	42 092	370 532	42 092		370 532

1. K zásobám je vytvorená opravná položka v hodnote 370 532 eur. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.

7. Zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 197 153

Na materiálové zásoby vo výške 289 139 €, na nedokončenú výrobu do výšky 614 643 €, na výrobky 200 699 € a na tovar 92 672 € bolo zriadené záložné právo k úverom poskytnutým od UniCredit banky.

8. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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	304 432	38 741	8 755	86 496	247 922
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	304 432	38 741	8 755	86 496	247 922

9. Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky	23 660		23 660
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 610 462	791 099	2 401 561
Pohľadávky z obch. styku voči prepojeným účtovným jednotkám	173 800		173 800
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky	44 011		44 011
Iné pohľadávky	9 353		9 353
Krátkodobé pohľadávky	1 837 626	791 099	2 628 725

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov je 60 dní.
2. Pohľadávky sa neúročia.
3. Spoločnosť dotvorila v roku 2021 OP na obchodné pohľadávky vo výške 38 741 €.
4. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2021 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.
5. Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

10. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

1. Na pohľadávky bolo v prospech bank zriadené záložné právo, vo výške 1 612 655 € v prospech UNICREDIT BANKY.

11. Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 352	3 421
Bežné bankové účty	7 624	7 982
Bankové účty termínované		
Spolu	9 976	11 403

1. Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.
2. Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať. Obchodná spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**12. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	94 128
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 706
Prídel do sociálneho fondu	
Neuhradená strata minulých rokov	89 422
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Spolu	94 128

13. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	289 862	323 333	289 862		323 333
Nevyčerpaná dovolenka	232 590	253 940	232 590		253 940
Účtovný audit, bonusy, odchodné, skúšky	57 272	69 393	57 272		69 393

Spoločnosť v r. 2020 rozhodla o oprave chýb minulého obdobia-rezervy na nevyčerpanú dovolenku+zákonné SZ r.2019 na ľarchu účtu 429-Neuhradená strata MR vo výške 79 719 €.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 394	289862	107 394		289 862
Nevyčerpaná dovolenka	65 760	232590	65 760		232 590
Účtovný audit, bonusy, odchodné	41 634	57 272	41 634		57 272

14. Veková štruktúra záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	657 344	780 317
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 418 066	3 092 005
Krátkodobé záväzky spolu	2 075 410	3 872 322
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 508 989	1 537 302
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 508 989	1 537 302

15. Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	3 973 704	4 767 070
zdaniteľné	3 973 704	4 767 070
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	-112 667	- 106 811
Zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-23 660	- 22 430
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-1 230	- 2 012
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	834 478	1 001 085
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-166 607	- 24 204
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok k 31.12.2021 zahŕňa zostatok odloženého daňového záväzku z rozdielu medzi účtovnou zostatkovou a daňovou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku vo výške 834 478 €.

Odloženú daňovú pohľadávku predstavuje rozdiel účtovnej a daňovej hodnoty časového rozlíšenia dotácii na dlhodobý majetok vo výške 23 660,- €.

Spoločnosť z dôvodu opatrnosti odloženú daňovú pohľadávku z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou nepočíta, okrem rozpustenia výnosov budúcich období preto, že nemá istotu ich daňového uplatnenia v budúcnosti.

16. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 267	29 972
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 267	29 972
Čerpanie sociálneho fondu	30 867	29 972
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 400	0

17. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Men a b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatno sti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
				1 327 476	95 258
Krátkodobé bankové úvery					
				2 707 023	2 793 169

Dlhodobé bankové úvery:

- Investičný úver Zmluva č. 000021/CORP/2016 v hodnote 200 000,- Eur :Zostatok na účte 461024 k 31.12.2021: 0 Eur, ktorý bol splatený 2/2021
- Investičný úver Zmluva č. 000087/CORP/2019 v hodnote 150 000,- Eur :Zostatok na účte 461021 k 31.12.2021: 50 010 Eur. Posledná splátka bude 20.3.2023.
- Investičný úver Zmluva č.000347/CORP /2021 v hodnote 1 384 610,-- Eur. Zostatok na účte 461050 k 31.12. 2021: 1 277 466 EUR.

Krátkodobé bankové úvery:

- Unicredit – kontokorentný krátkodobý úver – Zmluva o úverovom rámci číslo 000067/CORP/2015 v hodnote 2 800 000 Eur: Zostatok na účte 221016 k 31.12.2021: 2 649 604 Eur.
- UNI – preklenovací úver č.6619904032 – ide o krátkodobý úver, ktorý bol schválený v úverovom rámci z Unicredit Bank úverom číslo 000067/CORP/2015 a dodatkom číslo 9 k Zmluve o úverovom rámci. Zostatok na účte 231012 k 31.12.2021: 57 419 Eur. Jeho platnosť bola ukončená 30.4.2022. Posledná splátka bude zrealizovaná v júli 2022.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Men a b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatno sti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
	0			0	
Krátkodobé pôžičky					
SEZ invest Žilina	€			100 000	
SEZ HOLDING s.r.o.	€			15 000	
Celkom:				0	
Ostatné záväzky voči prepojeným účt. jednotkám:					
Lakum-Galma,Frýdlant nad Ostravicí:				400 000	400 000

18. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu

	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Spolu	63 051	54 300		64 632	117 350	

Výnosy budúcich období rozdelené na časť krátkodobú vo výške 64 139 € a dlhodobú vo výške 463 148 € súvisia s poskytnutými dotáciami na investičný majetok a prevádzkové náklady. Do výnosov sú zúčtované vo väzbe na odpisy dlhodobého majetku, obstaraného z dotácií a prevádzkové náklady .

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**19. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1162741	1173519	1259447	-160 261	-85 928
Výrobky	452500	595494	524325	-156 184	84 359
Zvieratá					
Spolu	1615241	1769013	1783772	-316 445	-1 569
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-316 445	-1 569

20. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 261 565	9 751 155
Tržby z predaja služieb	442 494	456 405
Tržby za tovar	1 178 973	1 868 132
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 883 032	12 075 692

Tržby spoločnosť účtuje v platných trhových cenách znížené o zľavy a bonusy. Celkové tržby hlavnej činnosti v porovnaní s minulým obdobím boli nižšie o 193 tis. €.

Ďalšie výnosy predstavujú hlavne aktiváciu dlhodobého majetku vo výške 427 tis. €, zmenu stavu vnútroorg. zásob vo výške -167 tis. €, tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu vo výške 1061 tis. €.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú hlavne odpis postúpených pohľadávok vo výške 1213 tis. €, zúčtované dotácie do výnosov vo väzbe na odpisy dlhodobého majetku a dotácie na pokrytie prevádzkových nákladov vo výške 78 tis €, ostatné výnosy vo výške 31tis.€, dotácia zo štátneho rozpočtu-Covid 19 vo výške 584 tis. €.

Ostatné výnosy z finančnej činnosti obsahujú úroky a kurzové rozdiely.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Najvýznamnejšie položky nákladov predstavujú hlavne náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru vo výške 1110 tis. €, spotreba materiálu, ktorá predstavuje spotrebu surovín (drahé a farebné kovy) pre výrobnú činnosť, energiu a plyn vo výške 5 314 tis. € .

Medzi najvýznamnejšie nakupované služby patria náklady na dopravu, opravy a údržbu, vzdelávanie, propagácia , strážne služby, ekonomické služby spolu vo výške 850 tis. €.

Odpisy k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku vo výške 2011 tis. €. Odpisy sa zvýšili- o zníženie zostatkovej ceny DHIM-strojov a zariadení vo výške 862 tis. €.

Osobné náklady predstavujú mzdy a platy, sociálne a zdravotné poistenie pre zamestnancov vo výške 4 913 tis. €, oproti minulému roku došlo k zvýšeniu osobných nákladov cca o 86 tis. €.

Ostatné prevádzkové náklady súvisia s predajom dlhodobého majetku, z predajom materiálu, s postúpením pohľadávok a ostatnými daňami a poplatkami (daň z nehnuteľnosti, daň z motorových vozidiel, ostatné dane a poplatky).

Finančné náklady obsahujú kurzové straty, nákladové úroky, bankové poplatky a pod.

Všetky náklady na prijaté úvery a pôžičky sa vykázali do výsledku hospodárenia v období, s ktorým súviseli.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**21. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej firme**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 040	5 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 040	5 900

22. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 506 933			67 912		
teoretická daň			21		0	21
Daňovo neuznané náklady	3 888 430		21	845 502		21
Výnosy nepodliehajúce dani	-753 423		21	-526 473		21
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0		386 941	0	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0			0		
Splatná daň z príjmov DL		0			0	
Odložená daň z príjmov		-167 837	21		-26 216	21
Celková daň z príjmov		-167 837			-26 216	

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahovom účte je zaúčtované zábezpeka k bežným a dlhodobým bankovým úverom poskytnutým od UNI CREDIT banky spolu vo výške 4 034 499 € :

- dlhodobý investičný bankový úver vo výške 1 327 476 €
- kontokorentný krátkodobý bankový úver vo výške 2 707 023 €

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vecné bremeno práva prechodu po komunikáciách vo vlastníctve spoločnosti.

V roku 2020 došlo v spoločnosti k zníženiu základného imania na sumu 8 457 000 €. Jediný akcionár spoločnosti SEZ Krompachy a. s. rozhodol o znížení základného imania – znížením menovitej hodnoty všetkých akcií. Zdroje získané znížením základného imania sa použijú na výplatu jedinému akcionárovi. Zmena v obch. registri 12. 9. 2020. Oznámenie o uložení uznesenia valného zhromaždenia o znížení ZI do zbierky listín bolo zverejnené 25. 9.2020.

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

Členom vedenia a členom predstavenstva a dozornej rady neboli v období 1-12/2021 vyplatené odmeny . V roku 2021 nemali poskytnuté žiadne pôžičky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB**Transakcie so spriaznenými osobami**

Skupina neuskutočňovala významné transakcie s osobami, ktoré ju ovládajú. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované dcérskym a pridruženým spoločnostiam sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam , či inými spoločnosťami. Spoločnosť v roku 2021 mala ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

Názov firmy	Služby		Predaj materiál výrobky,tovar	HM	OC
	(výnosy)	(náklady)			
SEZ Plaset s.r.o.	224827	38541	657443		637030
NP4P s.r.o.	22005	58000			
Xenium		1123	80512		117788
Re.Volt s.r.o.			14963	239998	645300

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

Vo februári 2022 vypukol vojenský konflikt medzi Ruskou Federáciou a Ukrajinou. Konflikt a následné sankcie zavedené zo strany Európskej únie a USA voči Ruskej Federácii zapríčinili nárast cien energií a tiež navyšujú inflačný tlak. Vplyv uvedených skutočností na hospodárenie našej spoločnosti ešte nevieme presne odhadnúť. Zákaz dovozu ruskej ropy a plynu do EU môže mať negatívny dopad aj na našu konkurenciu schopnosť.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**23. Informácie o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia r. 2021	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.2021
Základné imanie	8 457 000				8 457 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-161 127		2 203		-158 924
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	7 921				7 921
Zákonný rezervný fond	1 838 763	4 706			1 843 469
Ostatné fondy	325 083				325 083
Neuhradená strata minulých rokov	-2 664 334		89 422		- 2 574 912
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	94 128	-3 339 096	-94 128		-3 339 096
Vyplatené dividendy					
Vlastné imanie	7 897 434	-3 334 390	2 503		4 560 541

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	9 958 170		1 501 170		8 457 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 1 393		159 734		-161 127
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	7 921				7921
Zákonný rezervný fond	1 838 763				1 838 763
Ostatné fondy	0	325 083			325 083
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 035 872	- 293 743	334 719		-2 664 334
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 293 743	94 128	-293 743		94 128
Vyplatené dividendy					
Vlastné imanie	9 473 846	125 468	1 701 880		7 897 434

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Príloha č.1