

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Savencia Fromage & Dairy SK, a.s. 1. Mája 124 031 80 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia	23.2.1995
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1.5.1995
Hospodárska činnosť	- spracovanie mlieka - výroba mliečnych výrobkov, - prevádzka mliekarní, výroba masla a syrov, - výroba mrazených mliečnych výrobkov a zmrzlín, - sprostredkovanie obchodu v oblasti spracovania a úpravy mlieka a mliečnych výrobkov, - nákup a predaj mlieka a mliečnych výrobkov pre výrobnú spotrebu, - maloobchod s mliečnymi výrobkami, s potravinami, polotovarmi, komponentami a pochutinami, - management a marketing, poradenstvo, výskum trhu a ostatná činnosť v oblasti výroby mlieka a mliečnych výrobkov, - rozvod elektriny, - rozvod plynu, - činnosti súvisiace s prevádzkou počítačov v rozsahu voľnej živnosti, - spracovanie údajov, - poradenská služba k programovému vybaveniu počítačov, - vedenie účtovníctva, - organizačné a ekonomické poradenstvo, - spracovanie mlieka a ovčieho hrudkového syra na mliekarenské výrobky, - obchod s mliekom a mliekarenskými výrobkami, - obchod s potravinami, ovocím a zeleninou, - cestná nákladná doprava, - poradenská činnosť v poľnohospodárskej a potravinárskej oblasti v rozsahu voľných živností, - obchodná činnosť v rozsahu voľných živností, - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, - výroba nealkoholických nápojov, - vydavateľská činnosť, - sprostredkovanie vydávania katalógov, - prenájom chladiarenských zariadení.

2. Zamestnanci

Názov položky	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	308	300
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	306	299
z toho: vedúci zamestnanci	2	2

3. Neobmedzené ručenie

Savencia Fromage & Dairy SK, a.s., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Savencia Fromage & Dairy SK, a.s.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020

Účtovnú závierku spoločnosti Savencia Fromage & Dairy SK, a.s. za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 11.11.2021.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Savencia Fromage & Dairy SK, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Savencia SA, so sídlom Rieussec 42, Viroflay 78 220, Francúzsko. Spoločnosť Savencia SA zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Savencia SA je sprístupnená v jej sídle.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Začiatkom roka 2020 začala pandémia Covid-19, ktorá pokračovala aj v roku 2021. Spoločnosť tento stav sleduje a stále prehodnocuje. Aj napriek stále pretrvávajúcej pandémie a negatívnym externým vplyvom, pandémia zo zdravotného hľadiska nemala významný vplyv na fungovanie spoločnosti. Spoločnosť v roku 2021 zlepšila svoje ekonomické ukazovatele oproti roku 2020.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobohkej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne – reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený – reálnou hodnotou.
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou.
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou – reálnou hodnotou.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- g) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- h) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- i) Pohľadávky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- j) Finančný majetok:
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu – reálnou hodnotou,
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
 - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou – reálnou hodnotou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- n) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Deriváty – nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- q) Emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, v ocenení reálnou hodnotou ku dňu pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót. Nakúpené emisné kvóty sú oceňované v obstarávacej cene.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- t) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám náhradných dielov podľa zastaranosti jednotlivých položiek – nad 9 mesiacov 100 %, nad 3 mesiace 50 %
 - k zásobám výrobkov s ohrozenou zárukou vo výške 100%, pokiaľ záruka končí v priebehu nasledujúceho mesiaca
 - k nepoužívanému majetku vo výške 100% a je rozpustená podľa zaúčtovaných odpisov
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, nad 90 dní 50 %, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 0 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	10 – 30	3,33 – 10
Stroje a zariadenia	5 – 15	6,66 – 20
Dopravné prostriedky	5 – 12	6,66 – 8,3
Drobný 500-1700 €	3 – 8	12,5 – 33,33
Softvér	1 – 10	10 – 100

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

- b) Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou.
- c) Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.
- d) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
- e) Emisné kvóty, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu a ktoré spoločnosť nadobudla za účelom ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa účtujú v ocenení reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty emisných kvót sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V roku 2021 nedošlo k zmenám účtovných zásad alebo účtovných metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2021 nedošlo k opravám významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	993 368	12 805	-	-	-	-	1 006 173
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	993 368	12 805	-	-	-	-	1 006 173
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	974 261	12 805	-	-	-	-	987 066
Prírastky	-	5 746	-	-	-	-	-	5 746
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	980 007	12 805	-	-	-	-	992 812
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	19 107	-	-	-	-	-	19 107
K 31. decembru 2021	-	13 361	-	-	-	-	-	13 361

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2020	-	969 382	12 805	-	-	-	-	982 187
Prírastky	-	23 986	-	-	-	-	-	23 986
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	993 368	12 805	-	-	-	-	1 006 173
Oprávky								
K 1. januára 2020	-	909 487	12 805	-	-	-	-	922 292
Prírastky	-	64 774	-	-	-	-	-	64 774
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	974 261	12 805	-	-	-	-	987 066
Opravná položka								
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2020	-	59 895	-	-	-	-	-	59 895
K 31. decembru 2020	-	19 107	-	-	-	-	-	19 107

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2021	2 127 159	2 199 978	15 361 199	-	-	4 000	4 184 652	856 817	24 733 805
Prírastky	-	13 523	139 730	-	-	-	227 852	111 088	492 193
Úbytky	-	1 667	66 063	-	-	-	-	-	67 730
Presuny	26 894	1 062 078	3 747 886	-	-	-	-3 981 151	-855 707	-
K 31. decembru 2021	2 154 053	3 273 912	19 182 752	-	-	4 000	431 353	112 198	25 158 268
Oprávky									
K 1. januára 2021	-	569 853	10 616 938	-	-	-	-	-	11 186 791
Prírastky	-	222 539	1 024 157	-	-	-	-	-	1 246 696
Úbytky	-	1 667	66 063	-	-	-	-	-	67 730
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	790 725	11 575 032	-	-	-	-	-	12 365 757
Opravná položka									
K 1. januára 2021	-	-	73 117	-	-	-	-	-	73 117
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	24 455	-	-	-	-	-	24 455
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	48 662	-	-	-	-	-	48 662
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2021	2 127 159	1 630 125	4 671 144	-	-	4 000	4 184 652	856 817	13 473 897
K 31. decembru 2021	2 154 053	2 483 187	7 559 058	-	-	4 000	431 353	112 198	12 743 849

Spoločnosť v roku 2021 zaradila do užívania majetok v celkovej hodnote 4 990 111 EUR. Spoločnosť rozšírila svoje strojné vybavenie o stavebné mechanizmy, úžitkové automobily a drobnú mechanizáciu.

Celková hodnota vyradeného majetku v roku 2021 predstavovala v obstarávacej cene hodnotu 67 730 EUR a v zostatkovej hodnote 1 226 EUR. Majetok, vyradený z užívania v roku 2021 predstavovali vyradenia stavebných mechanizmov, nákladných automobilov a drobnej mechanizácie ktoré boli fyzicky a morálne opotrebované.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2020	2 127 159	1 657 087	14 658 949	-	-	4 000	2 141 304	1 498 118	22 086 617
Prírastky	-	582 693	702 250	-	-	-	3 524 520	1 352 109	6 161 572
Úbytky	-	39 802	-	-	-	-	1 481 172	1 993 410	3 514 384
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	2 127 159	2 199 978	15 361 199	-	-	4 000	4 184 652	856 817	24 733 805
Oprávky									
K 1. januáru 2020	-	438 561	9 754 685	-	-	-	-	-	10 193 246
Prírastky	-	133 377	862 253	-	-	-	-	-	995 630
Úbytky	-	2 085	-	-	-	-	-	-	2 085
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	569 853	10 616 938	-	-	-	-	-	11 186 791
Opravná položka									
K 1. januáru 2020	-	-	100 592	-	-	-	-	-	100 592
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	27 475	-	-	-	-	-	27 475
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	73 117	-	-	-	-	-	73 117
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2020	2 127 159	1 218 526	4 803 672	-	-	4 000	2 141 304	1 498 118	11 792 779
K 31. decembru 2020	2 127 159	1 630 125	4 671 144	-	-	4 000	4 184 652	856 817	13 473 897

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097)

	1. 1. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Opravná položka k nadobudnutému majetku	73 117	-	24 455	-	48 662
Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	73 117	-	24 455	-	48 662

Opravná položka k nepoužívanému majetku, ktorej rozpúšťanie je v súlade s odpisovaním a skončí v roku 2023.

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v prospech tretích strán a disponovanie s týmto majetkom nie je obmedzené ani iným spôsobom.

1.5. Výskumná a vývojová činnosť

Náklady na výzkum a vývoj sú vynakladané za účelom získania nových technických znalostí, ktoré môžu viesť k budúcim zlepšeniam výrobkov alebo celých procesov, ale aj pre oblasť zlepšovania podmienok s vplyvom na životné prostredie. Tieto náklady sú účtované do Výkazu ziskov a strát v období, v ktorom boli vynaložené, a v roku 2021 predstavovali sumu 16 199,- EUR.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2021

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januáru 2021	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049
Opravná položka												
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januáru 2021	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049
K 31. decembru 2021	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2020

	<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách</i>	<i>Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám</i>	<i>Ostatné pôžičky</i>	<i>Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie												
K 1. januára 2020	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049
Opravná položka												
K 1. januára 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota												
K 1. januára 2020	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049
K 31. decembru 2020	-	-	20 049	-	-	-	-	-	-	-	-	20 049

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely:	-
Výskumný ústav mliekárenský, a.s.	20 049
Spolu	20 049

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	31.12.2021
Materiál	60 246	32 587	7 893	-	84 940
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	18 096	72 782	18 096	-	72 782
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	78 342	105 369	25 989	-	157 722

Spoločnosť v roku 2021 účtovala o opravnej položke k výrobkom z dôvodu blížiaceho sa konca doby spotreby a o opravnej položke k materiálu týkajúceho sa zastaraných náhradných dielov.

4. Pohľadávky

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2021

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 667 072	257 623	3 924 695
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 073 948	212 698	1 286 646
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	5 736	-	5 736
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 746 756	470 321	5 217 077

31. december 2020

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 321 479	593 599	3 915 077
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	431 514	52 104	483 618
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	442 570	-	442 570
Iné pohľadávky	2 461	-	2 461
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 198 023	645 703	4 843 726

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Spoločnosť vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 470 321 EUR, z ktorých 8.54 % je po lehote splatnosti viac ako 360 dní, ku ktorým vytvorila opravnú položku vo výške 40 171 EUR.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	141 000		20 385	80 444	40 171
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	141 000	-	20 385	80 444	40 171

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 70 %, nad 90 dní 50%, z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti 0 %.

4.3. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám a ostatné pôžičky – deposit

Spoločnosť	Suma EUR	Opravná položka EUR	Úroková sadzba %	Úrok za rok EUR	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v eurách	
							v r. 2022	po r. 2022
SBMS SA	1 000 000	-	0%	-	20. 1. 2022	-	1 000 000	-
Celkom	1 000 000	-		-			1 000 000	-

4.4. Odložená daňová pohľadávka

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	617 717	-127 227
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	1 940 644	2 518 455
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	537 256	502 158
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	35 098	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 877 301	1 243 176
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	3 877 301	1 243 176

6. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	99 403	79 306
<i>S.B.Alliance poistení</i>	61 771	44 586
<i>Iné</i>	37 632	34 720
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Spolu	99 403	79 306

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie pozostáva zo 8 500 000 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 1 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 1 700 000 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Zisk na akciu sa vypočítal ako podiel čistého zisku po zdanení a váženého priemeru akcií v obehu v bežnom účtovnom období. V roku 2021 bol zisk na akciu 0,101 EUR (2020: 0,027 EUR).

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

Položka	2020
Účtovný zisk	226 434
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 438
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	217 996
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	226 434

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O vysporiadaní zisku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky predstavenstvo ešte nepredložilo návrh na rozdelenie zisku za rok 2021.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2021

Položka	1. 1. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy	283 250	77 858			361 108
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	283 250	77 858	-	-	361 108
Odchodné do dôchodku a živnotné jubileá	283 250	77 858	-	-	361 108
Krátkodobé rezervy	2 548 606	1 986 114	1 411 642	65 000	3 058 078
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	313 401	222 942	303 337	-	233 006
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	313 401	222 942	303 337	-	233 006
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 235 205	1 763 172	1 108 305	65 000	2 825 072
Prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	-	172 923	-	-	174 923
ACD pre odberateľov	834 986	364 660	276 326	-	923 320
Audit a právne služby	58 550	49 000	58 550	-	49 000
Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	501 066	273 216	501 066	-	273 216
Rabat odberateľom	840 603	901 373	272 363	65 000	1 404 613

31. december 2020

Položka	1. 1. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy	150 053	133 197			283 250
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	150 053	133 197	-	-	283 250
Odchodné do dôchodku a živnotné jubileá	150 053	133 197	-	-	283 250
Krátkodobé rezervy	2 273 731	10 262 095	9 987 218		2 548 606
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	223 720	263 848	174 167	-	313 401
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	223 720	263 848	174 167	-	313 401
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 050 011	9 998 246	9 813 052	-	2 235 205
Prémie vrátane sociálneho zabezpečenia	-	132 957	132 957	-	-
ACD pre odberateľov	376 379	2 120 349	1 661 742	-	834 986
Audit a právne služby	67 017	58 550	67 017	-	58 550
Rezerva na ostatné nevyfakturované dodávky	501 685	5 116 372	5 116 991	-	501 066
Rabat odberateľom	1 104 930	2 570 018	2 834 345	-	840 603

Ako zákonné sa vykazujú len rezervy na nevyčerpané dovolenky.

Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov v spoločnosti funguje podľa schválenej kolektívnej zmluvy z roku 2019. Je to program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého percenta priemernej ročnej mzdy v spoločnosti, v závislosti od stanovených podmienok a na jubilejné. Tento program nie je krytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Ďalej spoločnosť tvorí rezervy na bonusy zákazníkom podľa uzavrených zmlúv, na ročné zamestnanecké prémie, na služby auditorskej a právnej firmy a na ostatné nevyfakturované dodávky.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	141 128	125 560
Spolu dlhodobé záväzky	141 128	125 560
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	5 554 870	3 611 527
Záväzky po lehote splatnosti	196 861	107 598
Spolu krátkodobé záväzky	5 751 731	3 719 125

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2021	31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	125 560	133 183
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	-	-
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	45 201	42 173
Tvorba sociálneho fondu celkom	45 201	42 173
Čerpanie sociálneho fondu	29 633	49 796
Konečný zostatok sociálneho fondu	141 128	125 560

4. Časové rozlíšenie

Položka	31.12.2021	31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 035	17 503
Ostatné	8 035	17 503
	-	-
Spolu	8 035	17 503

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraníče (EU)		Zahraníče (tretie krajiny)		Celkom	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Vlastné výrobky	22 409 019	22 037 932	13 710 256	10 664 833	-	1 126 326	36 119 275	33 829 091
Tovar	30 556 647	27 302 842	115 505	25 454	-	-	30 672 152	27 328 296
Služby	71 170	-	372 845	211 811	300	5 893	444 315	217 704
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	53 036 836	49 340 774	14 198 606	10 902 098	300	1 132 219	67 235 742	61 375 091

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2021	2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2021	31. 12. 2020	1. 1. 2020	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 441 080	1 369 724	1 231 583	71 356
Výrobky	471 049	612 740	643 357	-141 691
Zvieratá	-	-	-	-
Spolu	1 912 129	1 982 464	1 874 940	-70 335
Manká a škody	-	-	-	-
Reprezentačné	-	-	-	-
Dary	-	-	-	-
Iné	-	-	-	18 096
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-70 335
				125 620

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	181 729	218 591
Predaj materiálu	31 491	13 428
	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Ostatné	150 238	205 163
	-	-
Finančné výnosy, z toho:	21 938	11 972
Kurzové zisky, z toho:	21 938	11 372
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	600
Ostatné výnosové úroky	-	600
	-	-
	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-
	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 344 912	11 154 412
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	49 000	38 657
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	40 000	26 206
daňové poradenstvo	9 000	12 451
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11 295 912	11 115 755
Doprava	2 079 158	1 928 607
Nájomné	271 949	167 269
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	55 539	69 662
Náklady na inzerciu, reklamu	1 277 587	427 715
Náklady na IT	287 692	505 365
Náklady na telekomunikačné služby	28 868	24 034
Personálny leasing	659 136	680 657
Asistencia a služby poskytované v rámci konsolidovaného celku	2 491 405	1 778 431
Opravy	285 283	
Stočné a náklady na čističku vôd	238 969	255 819
Reprezentačné	34 589	70 340
Strážna služba	73 165	327 136
Čestovné	13 930	37 586
Školenia a služby	32 707	16 695
Logistické služby	582 612	621 641
Služby zdieľaných zamestnancov v rámci skupiny	785 857	790 699
Ostatné	2 097 466	3 414 100
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	122 547	410 048
Predaj materiálu	6 840	7 695
Manká a škody	39 643	86 358
Odpis pohľadávky	80 444	149 583
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-100 829	-111 000
Zmluvné pokuty a penále, nedaňové pokuty a penále	-61 547	226 812
Ostatné	157 996	50 600
Celková suma osobných nákladov:	6 290 858	5 981 896
Mzdy	4 398 762	4 173 106
Sociálne poistenie	1 140 336	1 066 701
Zdravotné poistenie	443 354	457 158
Sociálne zabezpečenie	44 608	43 055
Zákonné sociálne náklady	248 150	221 716
Ostatné sociálne náklady	15 648	20 160

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Finančné náklady, z toho:	197 181	176 707
Kurzové straty, z toho:	35 721	58 193
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35 721	58 193
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	161 460	118 514
Poistenie majetku a pohľadávok	135 870	104 225
Bankové poplatky	25 590	14 289
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-
	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 149 228			144 896		
<i>teoretická daň</i>		241 338	21%		30 429	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	24 318	5 107	-	54 903	11 530	-
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	42 602	-	-	-123 495	-
Spolu	-	289 047	-	-	-81 536	-
Splatná daň z príjmov		324 145	-		-96 202	-
Odložená daň z príjmov		-35 098	-		14 666	-
Celková daň z príjmov		289 047	-		-81 536	-

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia ,ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely. To isté platí aj pre rok 2020. Členom dozornej rady bola vyplatená odmena za výkon funkcie vo výške 0 EUR (2020: 0 EUR).

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Kod druhu obchodu	Spriaznená strana	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	657 217	683 754
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 330 371	1 317 333
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	23 563 655	20 895 782
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	393 597	241 733
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	12 287 532	10 699 446

	Spriaznená strana	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	55 430	36 838
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 399 689	281 665
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 286 646	497 692

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Aktuálna vojenská operácia na Ukrajine a s ňou spojené sankcie voči Ruskej Federácii môžu mať vplyv na európsku a svetovú ekonomickú situáciu. Spoločnosť nemá žiadne priame ani nepriame obchodné vzťahy s Ukrajinou, Ruskou Federáciou či Bieloruskom. Dopad na celkovú ekonomickú situáciu môže viesť ku významným zmenám na svetových trhoch v priebehu nasledujúceho účtovného roka. V tomto momente spoločnosť nie je schopná spoľahlivo odhadnúť dopad, keďže situácia sa vyvíja rapidným tempom, no nakoľko neexistuje obchodné prepojenie na dotknuté krajiny, spoločnosť nepredpokladá významný vplyv na jej finančnú situáciu.

Dlhodobý efekt môže zasiahnuť rôzne oblasti ekonomiky spoločnosti, ktorá tak bude reagovať na vývoj na svetových obchodných trhoch. Spoločnosť ku dňu zverejnenia účtovnej závierky splňa všetky záväzky a pokračuje v predpoklade nepretržitého trvania.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2021

Položka	Stav K 1. januáru 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2021
Základné imanie	8 500 000	-	-	-	8 500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 691 562	-	-	8 438	1 700 000
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 511 831	4	-	217 996	6 729 831
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	226 434	860 181	-	-226 434	860 181
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2020

Položka	Stav K 1. januáru 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav K 31. decembru 2020
Základné imanie	8 500 000	-	-	-	8 500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	1 691 562	-	-	-	1 691 562
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 428 556	-	-	83 275	6 511 831
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 783 275	226 434	-	-1 783 275	226 434
Vyplatené dividendy	-	-	1 700 000	1 700 000	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
Peniaze	211	-	-
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	3 877 301	1 243 176
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		3 877 301	1 243 176
Finančné účty spolu		3 877 301	1 243 176
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 149 228	144 898
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku (+)	1 252 443	1 058 319
Zmena stavu rezerv (+/-)	595 711	408 072
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-45 904	-160 775
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-29 565	0
Úrokové náklady (netto)	0	-600
Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	520 409	235 941
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 442 322	1 685 855
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-896 365	317 769
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 024 418	-1 926 915
Zmena stavu zásob (-/+)	-577 856	-194 172
Prevádzkové peňažné toky	3 992 519	-117 463
Prijaté úroky	0	600
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	137 908	-453 365
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	0	-1 700 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 130 427	-2 270 228
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-492 194	-2 671 174
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-1 000 000	4 500 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 492 194	1 828 826
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-4 108	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 108	0
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 634 125	-441 402
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 243 176	1 684 578
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 877 301	1 243 176