

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Biometrix, s.r.o.
Vicenzy 16/2054
931 01 Šamorín

Spoločnosť **Biometrix, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. októbra 2006 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. decembra 2006. (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel.Sro, vložka č.28487/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba, opravy a úpravy zdravotníckych pomôcok,
- výroba meracích, kontrolných, testovacích, navigačných, optických a fotografických prístrojov,
- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21.5.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a v zmysle opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, zmenené a doplnené Opatrením č. MF/19926/2015-74, 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 (ďalej len „Opatrenie pre veľké UJ“).

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Q Holdco limited, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Q International Holding LTD so sídlom Daniel Ferish 3 ,Tel Aviv Israel. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	139	157
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	143	150
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30.9.2021 spoločnosť SISA auditing spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31 decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Mauricio Arellano (8/9/2021) Roy Frank Showman (8/9/2021)	Cary Glay Thomas Hook
Prokurista:	Ivica Rajkovic (8/9/2021)	Roman Prokeš

Spoločníci Spoločnosti :

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Biometrix Limited	6 639	100	100	100	0
Spolu	6 639	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

V roku 2020 ohrozila fungovanie mnohých firiem aj krajín pandémie COVID-19, čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov a to aj v roku 2021.

Vedenie spoločnosti prehlasuje, že zväžilo dopady COVID-19 a konfliktu na Ukrajine a prebiehajúcej krízy na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt počas nasledujúcich 12 mesiacov.

2. Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o zriadení záložného práva s Citibank Europe (veriteľ) dňa 12.10.2021, ktorej zálohom sú všetky existujúce a budúce práva uvedené v definícii "založené práva" v článku 1 Zmluvy o zriadení záložného práva, najmä všetky pohľadávky a existujúce a budúce práva záložcu na plnenie z existujúcich bankových účtov spoločnosti a z budúcich účtov vedených záložným veriteľom. Najvyššia hodnota istiny je 165.000,- EUR.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti :

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku znalca a účtuje sa v prospech účtu Ostatných kapitálových fondov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6 ;8;12	Lineárna	8.33% až 16.6%
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25%
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR *	6; 8	Lineárna	12,5% a 16,66%

* obstaraný do 31.12.2015

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, za ktorú sa majetok obstaral vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke a oceňujú sa menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

Spoločnosť Biometrix s.r.o. pri odpisovaní pohľadávok a tvorbe opravných položiek nezohľadňuje požiadavky na daňovú uznateľnosť, keďže tieto je mimoriadne náročné splniť.

Zohľadňuje sa :

- 1) Pohľadávky staršie ako rok sa považujú za ťažko vymožiteľné
- 2) Pohľadávky v evidencii ostávajú iba ak sú informácie od obchodného zástupcu alebo inkasnej spoločnosti o tom, že jestvuje nejaká šanca v budúcnosti.
- 3) Pohľadávky sú posudzované individuálne a nie na základe vzorca, keďže sa nejedná o veľké množstvo pohľadávok

g) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech

vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov, stravné lístky a na overenie účtovnej závierky audítorom.

h) Záväzky

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.

i) Zamestnanecké požitky

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

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

p) Porovnateľné údaje

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve

5. Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	1 427 808	199 679	0	0	0	0	0	1 627 487
Prírastky	0	94 651	7 537						102 188
Úbytky	0		29 133						29 132
Presuny	0								
Stav k 31.12.2021	0	1 522 459	178 084	0	0	0	0	0	1 700 543
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	271 968	127 391	0	0	0	0	0	399 359
Prírastky	0	71 792	26 257						103 801
Úbytky	0		29 133						29 133
Presuny	0								
Stav k 31.12.2021	0	343 760	130 267	0	0	0	0	0	474 027
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	1 155 840	72 288	0	0	0	0	0	1 228 128
Stav k 31.12.2021	0	1 178 699	47 817	0	0	0	0	0	1 226 516

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	633 813	303 017	0	0	0	1 624 066	0	2 560 896
Prírastky	0	5 069	26 556	0	0	0	0	0	31 625
Úbytky	0	0	939 685	0	0	0	25 349	0	965 034
Presuny	0	788 926	809 791	0	0	0	-1 598 717	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 427 808	199 679	0	0	0	0	0	1 627 487
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	213 702	167 132	0	0	0	0	0	380 834
Prírastky	0	58 266	94 977	0	0	0	0	0	153 243
Úbytky	0	0	134 718	0	0	0	0	0	134 718
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2020	0	271 968	127 391	0	0	0	0	0	399 359
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	420 111	135 885	0	0	0	1 624 066	0	2 180 062
Stav k 31.12.2020	0	1 155 840	72 288	0	0	0	0	0	1 228 128

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 16 až 17.

b) Štruktúra dlhodobého finančného majetku, vlastné imanie a výsledok hospodárenia

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					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

c) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

d) Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu						

e) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
		1M EURIBOR + 2 % Risk Margin					
Arthesys s.r.o.	EUR	p.a.	01.12.2026	1 584 638	0		0

f) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere

Spoločnosti sa netýka.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	49 733	89 674	87 239	12 988	39 180
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	84 362	128 371	161 865		50 868
Zvieratá	0				0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	134 095	218 045	249 104	12 988	90 048

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	521 347	527 044	450 044	548 614	49 733
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	94 084	75 669	7 169	78 222	84 362
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	615 431	602 713	457 213	626 836	134 095

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

g) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	55 429	119 712	84 063	33 994	57 084
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	55 429	119 712	84 063	33 994	57 084
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0				0
Čistá hodnota zákazky	0				0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Sociálne poistenie	0				0
Daňové pohľadávky a dotácie	0				0
Pohľadávky z derivátových operácií	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Krátkodobé pohľadávky spolu	55 429	119 712	84 063	33 994	57 084

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	130 795	110 565	87 964	97 967	55 429
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	130 795	110 565	87 964	97 967	55 429
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	130 795	110 565	87 964	97 967	55 429

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 1 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 140 706	3 634 987	6 775 693
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 297 763	3 421 311	5 719 074
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	842 943	213 676	1 056 619
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	434 837	0	434 837
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	430 486	0	430 486
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4 351	0	4 351
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 702 325	3 508 205	7 210 530

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 892 508	7 139 279	10 031 787
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 269 157	6 924 950	9 194 107
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	623 351	214 329	837 680
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	143 533		143 533
Čistá hodnota zákazky	0		0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 000		35 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	108 033		108 033
Pohľadávky z derivátových operácií	0		0
Iné pohľadávky	500		500
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 036 041	7 139 279	10 175 320

Spoločnosť nemá obmedzenie na nakladanie s pohľadávkami.

h) Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 23.

i) Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	2021	2020
Peniaze	1 567	979
Účty v bankách	346 048	622 643
Finančné účty spolu	347 615	623 622

j) Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 127	52 420
Banková garancia		2 784
Certificat fee Brasilia	21 516	21 516
Q Holding poistenie	6 099	7 331
CR Validation	4 992	7 655
Ostatné poplatky	2 520	13 134
Spolu	35 127	52 420

PASÍVA

1. Vlastné imanie

- a) opis základného imania (splatené základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií):

Základné imanie : 6 639 EUR splatené

- b) počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia :

ÚJ nemá náplň pre túto položku

- c) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 594 930 Eur bol rozdelený nasledovne:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov suma 594 930 EUR

- d) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

ÚJ nemá náplň pre túto položku

- e) zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní: Na 1 Eur ZI pripadá cca. 75 EUR zisku.
- f) návrh rozdelenia účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty bežného účtovného obdobia :

Štatutárny orgán navrhuje hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia vo výške 496 767 EUR previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	58 108	47 763
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 439	19 175
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 439	39 175
Čerpanie sociálneho fondu	31 382	28 830
Konečný zostatok sociálneho fondu	46 165	58 108

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 23.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	46 165	0	0	46 165
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	46 165	0	0	46 165
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	46 165	0	0	46 165

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0 1 225 308	411 893	1 637 201
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	64 173	403 779	467 952
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0 0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0 1 161 135	8 114	1 169 249
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	5 352 612	2 939 661	8 292 273
Čistá hodnota zákazky	0			
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 855 584	2 939 661	7 795 245
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	154 654	0	154 654
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	96 468	0	96 468
Daňové záväzky a dotácie	0	22 546	0	22 546
Záväzky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	0	0 64 173	403 779	467 952

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 817 667	0	0	4 817 667
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 759 559	0	0	4 759 559
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	58 108	0	0	58 108
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 817 667	0	0	4 817 667

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0 1 177 840	1 778 668	2 956 508
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0 656 474	1 775 427	2 431 902

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	521 366	3 240	524 606
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 342 756	0	3 342 755
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 763 271	0	2 763 271
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0			0
Závazky voči zamestnancom	0	0	160 520		160 520
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	107 186		107 186
Daňové záväzky a dotácie	0	0	90 446		90 446
Závazky z derivátových operácií	0	0	0		0
Iné záväzky	0	0	221 332		221 332
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 520 596	1 778 667	6 299 263

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	126 303	186 151	126 303	0	186 151
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	90 026	92 380	90 026	0	92 380
Nevyčerpaná dovolenka	90 026	92 380	90 026	0	92 380
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	36 277	93 771	36 277	0	93 771
Rezerva na audit a poradenstvo	12 000	18 600	12 000	0	18 600
Rezerva na stravné lístky	7 848	0	7 848	0	0
Bonusy	0	59 730	0	0	59 730
Rezerva na poistenie a ostatné	16 429	15 441	16 429	0	15 441
Rezervy spolu	126 303	186 151	126 303	0	186 151

Predpokladaný rok použitia rezervy 2022.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	112 678	126 303	112 678	0	126 303
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	69 638	90 026	69 638	0	90 026
Nevyčerpaná dovolenka	69 638	90 026	69 638	0	90 026
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	43 040	36 277	43 040	0	36 277
Rezerva na audit a poradenstvo	25 918	12 000	25 918	0	12 000
Rezerva na stravné lístky	8 544	7 848	8 544	0	7 848
Rezerva na poistenie a ostatné	8 578	16 429	8 578	0	16 429
Rezervy spolu	112 678	126 303	112 678	0	126 303

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:							4 759 559
Biometrix Ltd.	EUR	1,93%	01.01.2022		38 942		38 942
Biometrix Ltd.	USD	1,93%	01.01.2022		-5 948		-4 843
Degania Silicone Ltd.	EUR	1,93%	05.05.2022		4 725 460		4 725 460
Degania Silicone Inc.	USD	1,93%	01.06.2021			0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						7 795 245	2 763 271
Q Holding Co.	EUR	2,04%	31.12.2021	212 191	208 131	212 191	208 131
Q Holding Co*	USD	2,04%	31.12.2021	702 057	688 862	619 863	560 917
Degania Silicone Inc.	USD	1,93%	01.06.2021	2 387 077	2 449 105	2 107 607	1 994 223
Degania Silicone Ltd.	EUR	1,93%	05.05.2022	4 811 806		4 811 806	
Biometrix Ltd.	EUR	1,93%	01.01.2022	38 942		38 942	
Biometrix Ltd.	USD	1,93%	01.01.2022	5 476		4 836	
Spolu						7 795 245	7 432 410

Pôžička Q Holding CO - zabezpečenie vyhlásením v Promissory Note.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	129 077	8 957
Výnosy budúcich období – tržba z predaja tovaru/výrobov prevzaté odberateľom v nasledujúcom roku	129 077	8 957
Spolu	129 077	8 957

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	14 850 792	16 037 095
Tržby za vlastné výrobky	9 378 376	10 933 511
Tržby z predaja služieb	2 829 844	2 687 281
Tržby za tovar	2 642 572	2 416 303
Zmena stavu zásob		
Tržby z predaja dlhodobého majetku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	14 850 792	16 037 095

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovary		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	263 160	447 205	109 981	86 244	344 144	236 866	717 285	770 315
Štáty EÚ	1 545 412	1 910 085	1 427 978	1 207 979	68 844	74 087	3 042 234	3 192 151
3. krajiny	7 569 804	8 576 221	1 104 613	1 122 080	2 416 856	2 376 328	11 019 273	12 074 629
Spolu	9 378 376	10 933 511	2 642 572	2 416 303	2 829 844	2 687 281	14 850 792	16 037 095

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške - 800 310 EUR.:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	14 494	10 053	44 948	4 441	-34 894
Výrobky	936 699	552 352	1 317 768	384 347	-765 416
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	951 193	562 405	1 362 716	388 788	-800 310
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	388 788	-800 310

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 030	967 411
Úprava transferového oceňovania *	0	0
Ostatné	9 530	39 572
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 500	927 839
Finančné výnosy, z toho:	122 532	413 307
Kurzové zisky, z toho:	120 654	413 307
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 808	153 888

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 643 028	1 428 094
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 200	16 984
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 200	16 984
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 628 828	1 411 110
Doprava	413 998	260 188
Leasing	63 485	71 117
Nájomné	353 160	355 394
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	33 772	15 324
Náklady na inzerciu, reklamu		4 192
Náklady na telekomunikačné služby	14 365	15 727
Upratovacie služby	131 906	134 881
Čistenie odevov	36 529	62 240
Cestovné	14 589	8 133
Administratívne služby	7 063	6 367
Opravy a udržiavanie	145 507	94 805
Náklady na sterilizáciu materiálu	198 647	176 133
Ostatné	215 807	206 609
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:		
Spotreba materiálu	7 431 367	7 732 846
Predaj tovaru	2 104 822	1 601 107
Spotreba energie	85 913	103 081
Opravná položka k zásobám	2 435	77 000
Manká a škody	431	7 097
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 036	853 611
Odpis pohľadávky	0	2 963
Odpisy	98 483	125 734
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	35 649	22 334
Poistné	18 599	31 937
Finančné náklady, z toho:	494 415	430 774
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	331 008	277 307
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 588	40 306
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	163 407	153 467
Úroky	146 282	138 081
Ostatné	17 125	15 386

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:		3 179 754
Mzdy	2 221 168	2 164 856
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	762 368	785 169
Ostatné sociálne náklady	172 072	227 027

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	134 095	0	-44 047	90 048
Pohľadávky	44 343	0	1 109	45 452
Rezervy	28 429	0	65 342	93 771
Daňové straty	0	0		
Nevyužitá daňové odpočty	0	0		
Ostatné	29 699	0	66 864	96 563
Celkom	236 566	0	89 268	325 834
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	49 769	0		68 425
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	49 769		18 746	68 425
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	49 769		18 746	68 425
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	0	0	0	0
Zásoby	615 431	0	-481 336	134 095
Pohľadávky	130 795	0	-86 452	44 343
Rezervy	43 040	0	-14 611	28 429
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	22 326	0	7 373	29 699
Celkom	811 591	0	-575 025	236 566
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	170 434	0	-120 755	49 769
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	170 434		-120 755	49 769
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	170 434		-120 755	49 769
Odložený daňový záväzok	0		0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme v Šamoríne budovu DAKA. Nájomná zmluva je uzatvorená na štyri roky odo dňa odovzdania, t.j. do roku 2016. Doba nájmu sa môže opakovane predlžovať o ďalšie tri roky. Výška ročného nájomného je v hodnote 127 350 Eur.

Od 15.9.2016 si spoločnosť prenajala druhú budovu, nájomná zmluva je uzavretá na tri roky s automatickým predĺžením vždy o ďalšie 3 roky. Ročné očakávané nájomné je vo výške 97 988 Eur.

Majitelia budov dostali bankovú záruku spolu vo výške 135 000 Eur, ktorú je možné využiť len v prípade, ak je Spoločnosť v omeškaní s platbou nájomného dlhšie ako 60 dní. Platnosť garancie je od 25. januára 2022 do 17. januára 2023.

Ďalej má spoločnosť v nájme 3 vysokozdvížne vozíky, kompresory a autá. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2022 a 2023, s možnosťou ďalšieho predĺženia. Výška nájomného do konca prenájmu je 63 485 Eur.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2021, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup materiálu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 765 611	2 107 121
	Ostatné spriaznené strany	409 045	561 150
Predaj výrobkov	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 728 737	5 010 563
	Ostatné spriaznené strany	2 483 673	461 143
Nákup tovaru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 627 935	1 425 718
	Ostatné spriaznené strany	31 980	81 128
Predaj tovaru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	269 318	223 535
	Ostatné spriaznené strany	181 760	77 346
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	4 992	9 226
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 336 956	2 415 730
	Ostatné spriaznené strany	418 242	126 650
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	20 009	986
	Ostatné spriaznené strany	126 076	137 095
Predaj majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	921 131
Poistenie, TPD-náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 132	0
	Ostatné spriaznené strany	0	62 467

Spriaznená osoba

Stav k 31.12.2021

Stav k 31.12.2020

Závazky z obchodného styku a iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		2 192 727
	Ostatné spriaznené strany	688 696	452 261
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 368 409	5 977 480
	Ostatné spriaznené strany	350 664	3 216 627
Časové rozlíšenie výnosov	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	118 333	0
Rezervy	Ostatné spriaznené strany	15 441	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	43 778	34 099
	Ostatné spriaznené strany	7 751 467	7 488 731
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	1 584 638	35 000

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

- výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov (neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky)
 - výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých členom orgánov;
 - o pôžičkách poskytnutých členom jednotlivých orgánov / celková suma splatených, poskytnutých, odpustených a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány :
 - Hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby
 - Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú
3. Informácie podľa odseku 2 písm. a) sa neuvádzajú vtedy, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétneho člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky

Pre body 2 a 3 nemá účtovná jednotka náplň.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 762 144	0		594 930	3 357 074
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	594 930	496 767	0	-594 930	496 767
Vlastné imanie spolu	3 364 377	496 767	0	0	3 861 144

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 770 106	0	-20 000	1 012 038	2 762 144
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 012 038	594 930	0	-1 012 038	594 930
Vlastné imanie spolu	2 789 447	594 930	-20 000	0	3 364 377

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Dopĺňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

- a) štruktúra peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami prehľadu peň. tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe:

R.	Položka	Údaj v súvahe k 1.1.	Údaj v prehľade peň. tokov k 1.1. riadok E.	Údaj v súvahe k 31.12.	Údaj v prehľade peň. tokov k 31.12. riadok H.
072	Peniaze (211, 213, 21*)	979	x	1 567	X
073	Účty v bankách (221, 22*, +/- 261)	622 643	x	346 048	X
139	Bežné bankové úvery z toho debetný účet		x		X
	Spolu (072 + 073 – debetný účet):	623 622	623 622	347 615	347 615

- b) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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

- c) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:
- d) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti: nepriama metóda
- e) skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania a vznikajú z investičnej a finančnej činnosti (nepeňažné transakcie):
- f) využitie možnosti vykazovania čistých peňažných tokov a ich uvedenie
- g) ďalšie dopĺňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.

2. Prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	647 805	960 277
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	98 483	125 734
Odpis zásob		4 213
Odpis pohľadávky		
Zmena stavu opravných položiek	-42 391	-556 702
Zmena stavu rezerv	0	0
Úrokové náklady (netto)	144 404	138 081
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-464	-74 228
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Kurzová strata/ kurzový zisk vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným prostriedkom	-395	6 789
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	216 375	-204 632
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 063 817	399 532
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 177 629	- 1 625 718
Úbytok (prírastok) zásob	-1 099 519	2 123 158
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 164 767	594 817
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	977 160	1 491 789
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	977 160	1 491 789
Zaplatené úroky		-88 633
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-306 776	-423 839
Vyplatený príspevok do soc.fondu		
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	670 384	979 317
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-103 852	-29 681
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	799 910	133 429
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 586 600	-35 000
Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek	39 000	
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-851 542	68 748
Peňažné toky z finančnej činnosti		
	0	0
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov		
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-95 244	-939 837
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-95 244	-939 837
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	395	0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	276 007	101 439
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	623 622	522 183
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	347 615	623 622