

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

CAPITAL SAFETY GROUP –
Banská Bystrica, s.r.o.
Ulica Jegorovova 35
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť CAPITAL SAFETY GROUP –

Banská Bystrica, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. júna 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, vložka č. 6525/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- vykonávanie výškových prác pomocou horolezeckej techniky,
- vykonávanie lektorskej činnosti v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci,
- organizovanie školení a sympózií v oblasti bezpečnosti práce a požiarnej ochrany,
- organizovanie výstav,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- prenájom hnuťelných vecí,
- reklamná činnosť, inzertná činnosť, kopírovacie služby, krajčírské práce,
- výroba ochranných pracovných pomôcok v rozsahu voľnej živnosti.

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 1. decembra 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.

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.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom CAPITAL SAFETY GROUP, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje BARROW HEPBURN INTERNATIONAL LIMITED, so sídlom 3M Centre Cain Road, Bracknell Berkshire vo Veľkej Británii. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom 3M Company, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje 3M Company Corporate Headquarters so sídlom Maplewood, Minnesota, USA. 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	76	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	80
počet vedúcich zamestnancov	9	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. decembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 20.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Ľudovít Kalafut, konateľ, vznik funkcie 1. septembra 2020
Daniel Konstant, prokurista, vznik funkcie 7. augusta 2019

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	1	1
Prokurista:	1	1

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
BARROW HEPBURN INTERNATIONAL LIMITED	6 639	100	100	0	0
Spolu	6 639	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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.

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.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

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.

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.

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

Spoločnosť zároveň posúdila vplyv pandémie na vykázané zostatky aktív a pasív v účtovnej závierke a zohľadnila jej vplyv na ocenenie.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný 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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje 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 %
Softvér	6	lineárna	16,66

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje 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 %
Technické zhodnotenie prenájatých stavieb	12	lineárne	8,33
Samostatný hnuťelný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	lineárne	25
<i>Počítače, notebooky, server</i>	4	lineárne	25
<i>Šijacie stroje, nábytok</i>	4	lineárne	25

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.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob. 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 štandardných cenách.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí zostatky na bankových účtoch a ceniny.

f) Náklady budúcich období

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

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje očakávanou menovitou hodnotou.

g) Opravné položky

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

Opravné položky sa účtujú k:

- zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k možnej realizovateľnej cene,
- zásobám bez obratu nad 360 dní podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
- zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
- pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní vo výške 100%, po zohľadnení špecifickej opravnej položky na pochybné a sporné pohľadávky.

h) Rezervy

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

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

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.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na audit a daňové poradenstvo, nevybranou dovolenku, zamestnanecké bonusy a nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

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.

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.

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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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) Výnosy budúcich období

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) Cudzí 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo 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. 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. 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 a služieb.

p) Oprava chýb minulých období

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

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	330 505	0	0	0	0	0	330 505
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	330 505	0	0	0	0	0	330 505
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	330 505	0	0	0	0	0	330 505
Prírastky	0	8	0	0	0	0	0	8
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	330 505	0	0	0	0	0	330 505
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

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	475 471	1 732 215	0	0	4 112	20 723	0	2 232 521
Prírastky	0	0	0	0	0	0	59 386	0	59 386
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	69 105	0	0	0	-69 105	0	0
Stav k 31.12.2021	0	475 471	1 801 320	0	0	4 112	11 004	0	2 291 097
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	355 186	1 384 450	0	0	3 740	0	0	1 743 376
Prírastky	0	21 406	122 932	0	0	7	0	0	144 345
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	376 592	1 507 382	0	0	3 747	0	0	1 887 721
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	11 274	0	11 274
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	270	0	270
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	11 004	0	11 004
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	120 285	347 765	0	0	372	9 449	0	477 871
Stav k 31.12.2021	0	98 879	293 938	0	0	365	0	0	393 182

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	446 621	1 665 792	0	0	4 390	79 075	0	2 195 878
Prírastky	0	0	0	0	0	0	36 921	0	36 921
Úbytky	0	0	0	0	0	278	0	0	278
Presuny	0	25 850	66 423	0	0	0	-95 273	0	0
Stav k 31.12.2020	0	475 471	1 732 215	0	0	4 112	20 723	0	2 232 521
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	331 780	1 225 548	0	0	3 910	0	0	1 561 238
Prírastky	0	23 406	158 902	0	0	108	0	0	182 416
Úbytky	0	0	0	0	0	278	0	0	278
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	355 186	1 384 450	0	0	3 740	0	0	1 743 376
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	11 274	0	11 274
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	11 274	0	11 274
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	114 841	440 244	0	0	480	67 801	0	623 366
Stav k 31.12.2020	0	120 285	347 765	0	0	372	9 449	0	477 871

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

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	352 350	115 117	0	117 485	349 982
Výrobky	42 466	39 007	0	25 275	56 198
Zásoby spolu	394 816	154 124	0	142 760	406 180

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

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	220 740	183 417	0	51 807	352 350
Výrobky	53 447	75 234	0	86 215	42 466
Zásoby spolu	274 187	258 651	0	138 022	394 816

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

4. 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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 367	0	1 367	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 367	0	1 367	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 367	0	1 367	0	0

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 367	0	0	0	1 367
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 367	0	0	0	1 367
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 367	0	0	0	1 367

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 20%, nad 720 dní 50% a nad 1 080 dní 100% a na základe opodstatnenosti a potvrdenia zostatku pohľadávky zo strany zákazníka.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	962 607	707 978	1 670 585
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	875 922	707 978	1 583 900
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	86 685	0	86 685
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	16 725 861	0	16 725 861
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 783 550	0	15 783 550
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	101 973	0	101 973
Daňové pohľadávky a dotácie	798 337	0	798 337
Iné pohľadávky	42 001	0	42 001
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 688 468	707 978	18 396 446

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:	1 047 151	237 611	1 284 762
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	956 648	236 651	1 193 299
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	90 503	960	91 463
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	13 021 892	0	13 021 892
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 750 000	0	12 750 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	60 825	0	60 825
Daňové pohľadávky a dotácie	203 840	0	203 840
Iné pohľadávky	7 227	0	7 227
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 069 043	237 611	14 306 654

Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo na svoje pohľadávky ani obmedzené disponovanie s nimi.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:				15 783 550	12 750 000
Cashpooling 3M Global Capital	EUR	EURIBOR + 0,2	Na vyžiadanie	15 783 550	12 750 000
Spolu				15 783 550	12 750 000

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 0.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. 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:	8 826	15 390
SAP	5 647	5 647
Projekty - výskum a vývoj	0	6 704
Ostatné	3 179	3 039
Spolu	8 826	15 390

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

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	2 586	2 586
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 025	8 077
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 025	8 077
Čerpanie sociálneho fondu	8 923	8 077
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 688	2 586

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	2 688	0	0	0	2 688
Záväzky zo sociálneho fondu	2 688	0	0	0	2 688
Dlhodobé záväzky spolu	2 688	0	0	0	2 688

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	1 690 362	55 161	1 745 523
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	79 772	10 451	90 223
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 610 590	44 710	1 655 300
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	280 697	0	280 697
Záväzky voči zamestnancom	0	0	152 437	0	152 437
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	71 220	0	71 220
Daňové záväzky a dotácie	0	0	16 516	0	16 516
Iné záväzky	0	0	40 524	0	40 524
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 971 059	55 161	2 026 220

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	2 586	0	0	0	2 586
Závazky zo sociálneho fondu	2 586	0	0	0	2 586
Dlhodobé záväzky spolu	2 586	0	0	0	2 586
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	930 512	80 062	946 514
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 754	266	18 020
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	912 758	15 736	928 494
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	310 772	0	310 772
Závazky voči zamestnancom	0	0	139 709	0	139 709
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	62 877	0	62 877
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 756	0	83 756
Iné záväzky	0	0	24 430	0	24 430
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 241 284	16 002	1 257 286

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	336 643	299 699	336 643	0	299 699
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	8 857	21 588	8 857	0	21 588
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	8 857	21 588	8 857	0	21 588
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	327 786	278 111	327 786	0	278 111
Rezerva na manažérske bonusy	113 302	27 145	80 579	32 723	27 145
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	19 527	29 117	19 527	0	29 117
Nevyfakturované dodávky	194 957	221 849	194 957	0	221 849
Rezervy spolu	336 643	299 699	336 643	0	299 699

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	251 545	336 643	251 545	0	336 643
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	11 951	8 857	11 951	0	8 857
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	11 951	8 857	11 951	0	8 857
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	239 594	327 786	239 594	0	327 786
Rezerva na manažérske bonusy	71 804	113 302	71 804	0	113 302
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	20 589	19 527	20 589	0	19 527
Nevyfakturované dodávky	147 201	194 957	147 201	0	194 957
Rezervy spolu	251 545	336 643	251 545	0	336 643

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 879 521	14 055 788
Tržby za vlastné výrobky	15 494 271	13 696 997
Tržby z predaja služieb	385 250	358 791
Čistý obrat celkom	15 879 521	14 055 788

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	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	18 690	66 238	0	0	18 690	66 238
Francúzsko	10 475 050	10 820 367	14 255	17 474	10 489 305	10 837 841
Spojené kráľovstvo	49 629	1 132 126	1 386	2 394	51 015	1 134 521
Ostatné zahraničie	4 950 902	1 678 266	369 609	338 923	5 320 511	2 017 189
Spolu	15 494 271	13 696 997	385 250	358 791	15 879 521	14 055 788

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 81 616 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 81 616 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	0	0	0	0	0
Výrobky	69 092	113 300	250 150	-44 209	-136 849
Spolu	69 092	113 300	250 150	-44 209	-136 849
Iné	x	X	x	-37 407	-33 219
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-81 616	-170 068

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 485 040	1 873 176
Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	2 441 770	1 793 615
Ostatné	43 270	79 561
Finančné výnosy, z toho:	23 339	73 656
<i>Kurzové zisky</i>	23 339	73 656

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosti predstavujú predovšetkým výnosy z príležitostného predaja materiálových zásob v rámci skupiny.

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:	1 079 387	816 538
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 281</i>	<i>17 744</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 281	17 744
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 065 106</i>	<i>798 793</i>
Preprava k zákazníkom	380 461	342 651
Prenájom budov	246 055	226 660
Personálny leasing	179 181	26 698
Náklady na IT	73 514	58 728
Opravy a údržba	35 735	24 935
Cestovné	772	6 513
Náklady na reprezentáciu	584	656
Ostatné	148 804	111 953
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 629 811	1 266 272
Predaj materiálu	1 537 419	1 134 805
Manká a škody	53 111	125 265
Ostatné	39 281	6 202
Finančné náklady, z toho:	175 456	44 164
<i>Kurzové straty</i>	<i>168 347</i>	<i>37 728</i>
<i>Ostatné</i>	<i>7 109</i>	<i>6 436</i>

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 827 366	1 789 768
Mzdy	1 244 457	1 243 619
Sociálne a zdravotné poistenie	488 784	450 722
Sociálne náklady	94 125	95 427

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	116 933	0	14 634	131 567
Zásoby	394 816	0	11 364	406 180
Pohľadávky	1 367	0	-1 367	0
Rezervy	327 786	0	-49 676	278 110
Ostatné	8 036	0	-8 036	0
Celkom	848 938	0	-33 081	815 857
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	178 276	0	-6 947	171 329
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	178 276	0	-6 947	171 329

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 644 237			5 050 806		
teoretická daň		975 290	21		1 060 669	21
Daňovo neuznané náklady	191034	40 117		237 685	49 914	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 015 407	22		1 110 583	22
Splatná daň z príjmov		1 008 460	22		1 148 479	23
Odložená daň z príjmov		6 947	0		-37 896	-1
Celková daň z príjmov		1 015 407	22		1 110 583	22

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 neeviduje žiadne podmienené aktíva ani podsúvahové položky.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť k 31. decembru 2021 evidovala podmienené záväzky z nájmu budovy vo výške 232 883 EUR.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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.

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, 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.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	1 437 190	490 770
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 603	550
Predaj materiálu	Ostatné spriaznené strany	2 433 976	1 793 624
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	19 270	21 865
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	17 917 924	13 684 058
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	CSG USA	87 143	17 473
Závazky z obchodného styku	CSG EMEA	380	0
Závazky z obchodného styku	CSG - NL	2 700	547
Závazky z obchodného styku	CSG Redditch	1 207 929	0
Pohľadávky z obchodného styku	CSG USA	1 209 416	229 373
Pohľadávky z obchodného styku	CSG EMEA	853 923	682 388
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Redditch	126 563	58 505
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Australia	382 437	157 713
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Canada	44 668	20 271
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Dubai	0	104
Pohľadávky z obchodného styku	CSG Deutschland	20 003	3 855
Pohľadávky z obchodného styku	CSG - NL	7 471	4 718
Pohľadávky z obchodného styku	3M Chile	4 480	2 880
Pohľadávky z obchodného styku	3M Guatemala	0	474
Pohľadávky z obchodného styku	3M Brazília	11 983	14 494
Pohľadávky z obchodného styku	3M Columbia	18 162	4 838
Pohľadávky z obchodného styku	3M Mexico	87 797	12 462
Pohľadávky z obchodného styku	3M Material Technology	4 482	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M New Zealand	183	183
Pohľadávky z obchodného styku	3M Panama	123	0
Pohľadávky z obchodného styku	3M El Salvador	0	1 041
Pohľadávky z obchodného styku	3M Argentina	20 138	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné spriaznené strany	15 783 550	12 750 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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. PREHĽAD 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
Nerozdelený zisk minulých rokov	16 306 737	0	0	3 940 223	20 246 960
Neuhradená strata minulých rokov	-1 818 921	0	0	0	-1 818 921
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 940 223	3 628 830	0	-3 940 223	3 628 830
Vlastné imanie spolu	18 435 674	3 628 830	0	0	22 064 504

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 212 430	0	0	4 094 307	16 306 737
Neuhradená strata minulých rokov	-1 818 921	0	0	0	-1 818 921
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 094 307	3 940 223	0	-4 094 307	3 940 223
Vlastné imanie spolu	14 495 451	3 940 223	0	0	18 435 674

Hodnota splateného základného imania predstavuje 6 639 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 3 940 223 EUR bol prevedený na účet Nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2021.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 644 237	5 050 806
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	144 345	182 415
Zmena stavu opravných položiek	101 466	154 173
Zmena stavu rezerv	-36 945	85 098
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	6 564	- 9 443
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-800
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 859 668	5 462 249
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok	-924 628	890 426
Úbytok (prírastok) zásob	-1 853 155	490 143
(Úbytok) prírastok záväzkov	828 042	237 990
Prevádzkové peňažné toky	2 909 927	7 080 808
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 909 927	7 080 808
Prevádzkové peňažné toky	2 909 927	7 080 808
Zaplatená daň z príjmov	-1 200 447	-1 143 388
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 709 480	5 937 420
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-59 386	-36 920
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	800
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-59 386	-36 120
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	- 3 033 550	-11 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 033 550	-11 000 000
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 383 456	-5 098 700
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 986 636	8 085 336
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 603 180	2 986 636