

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2021

Február 2022

Obsah

- Identifikačné údaje spoločnosti
- Organizačná štruktúra
- Prehľad aktivít spoločnosti
- Zamestnanosť
- Environmentálna politika a ochrana životného prostredia
- Hospodárenie spoločnosti
- Súvaha v skrátrenom rozsahu
- Výkaz ziskov a strát v skrátrenom rozsahu
- Analýza ekonomických ukazovateľov, finančnej situácie a rizík
- Iné informácie, ktorých zverejnenie vyžaduje zákon
- Účtovná závierka za rok 2021
- Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy

Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno: VIDRA a spol. s.r.o.
Sídlo: Štrková 8, 011 96 Žilina
P.O.Box: B-106
IČO: 31589561
Reg.: OR OS Žilina, oddiel Sro, vložka č. 1291/L

(ďalej len „spoločnosť“)

Telefón: +421415071010
Fax: +421415071030
E-mail: info@vidra.sk
Web: www.vidra.sk

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Štatutárny orgán: Ing. Miloslav Vidra - konateľ

Dátum vzniku: 26.07.1993

Spoločníci: Ing. Miloslav Vidra (100% podiel)

Predmet činnosti:

- obchodná činnosť okrem koncesovaných živností
- predaj jedov a žieravín v maloobchode
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- prieskum trhu a verejnej mienky
- organizačné, ekonomické a účtovné poradenstvo
- podnikateľské poradenstvo
- organizovanie školení, kurzov a seminárov
- finančný leasing
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva
- organizovanie kultúrnych, spoločenských, športových podujatí a výstav
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom strojov a zariadení
- upratovacie práce
- sprostredkovanie dopravy
- prenájom športových potrieb
- skladovanie
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- výroba zdravotníckych pomôcok a materiálov
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- faktoring
- chov včiel

Dcérska spoločnosť:

Obchodné meno: LUTRA MEDICAL s.r.o.

Sídlo: Bezručova 211, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm, Česká republika

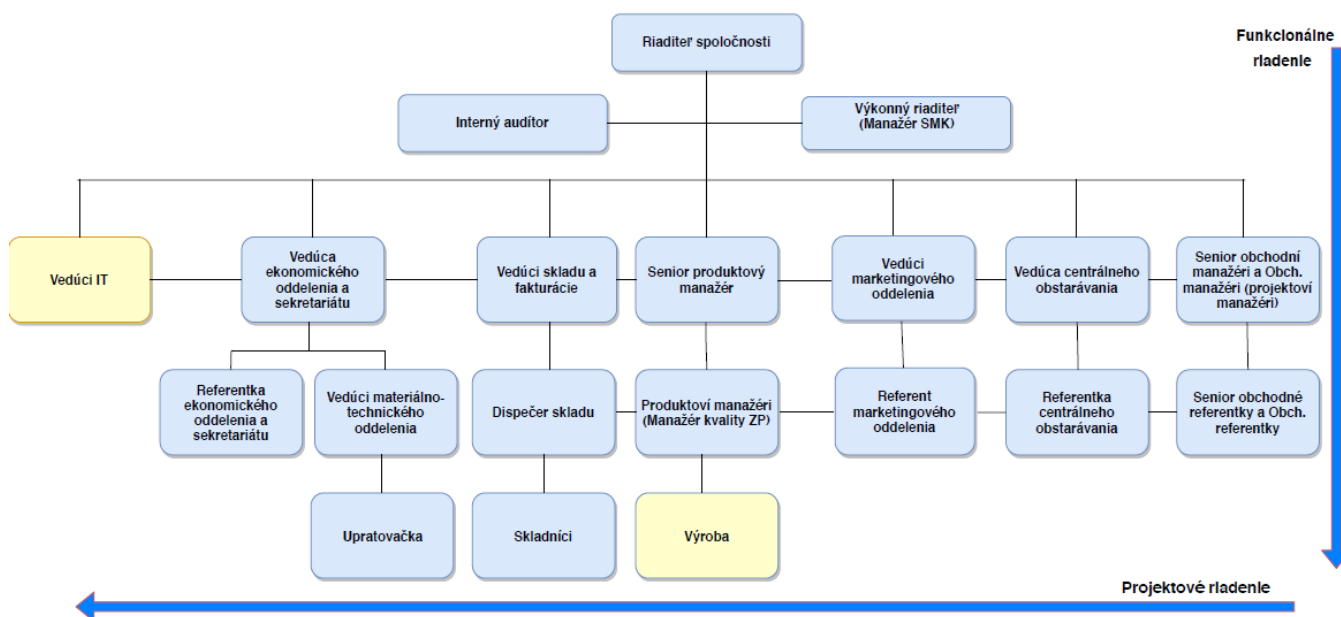
IČO: 27798283

Reg.: KS Ostrava, oddíl C, vložka 29996

Podiel: 90 %

Organizačná štruktúra

VIDRA a spol. s.r.o. 01.08.2019



Spoločnosť aplikuje princíp rozhodovania v tíme.

Spoločnosť má zavedenú maticovú organizačnú štruktúru a projektové riadenie cez nastavené ciele.

Prehľad aktivít spoločnosti



ONE OF TOP DISTRIBUTORS IN SLOVAKIA







CERTIFICATE EN ISO 13485:2016



MODERN WMS WAREHOUSE





**CERTIFIKÁT
EN ISO
13485:2016**



**MODERNÝ
WMS SKLAD**



**MODERNÝ
INFORMAČNÝ
SYSTÉM**



**DODÁVKY
KU KLIENTOM
DO 24 HODÍN**



**JEDEN Z TOP
DISTRIBÚTOROV
V SR**



OBCHOD



Zdravotnícke
pomôcky



Dezinfekčné
pomôcky



Laboratórne
pomôcky



Pomôcky
domácej
starostlivosti

Hlavným cieľom spoločnosti Vidra a spol. s.r.o. je poskytnúť zdravotníckym zariadeniam komplexné dodávky špeciálneho zdravotníckeho materiálu s vysokou kvalitou za prijateľné ceny.



VÝROBA



Na kvalitu zdravotníckych pomôcok kladieme vysoké nároky. Spoločnosť má zavedený systém manažérstva kvality podľa ISO 13485:2016 a rešpektujeme všetky platné normy Európske únie.

DISTRIBÚCIA



ODBERATELIA



Distribučné spoločnosti
*
Nemocnice, kliniky, oddelenia



Lekári
*
Lekárne
*
Výdajne zdravotníckych pomôcok



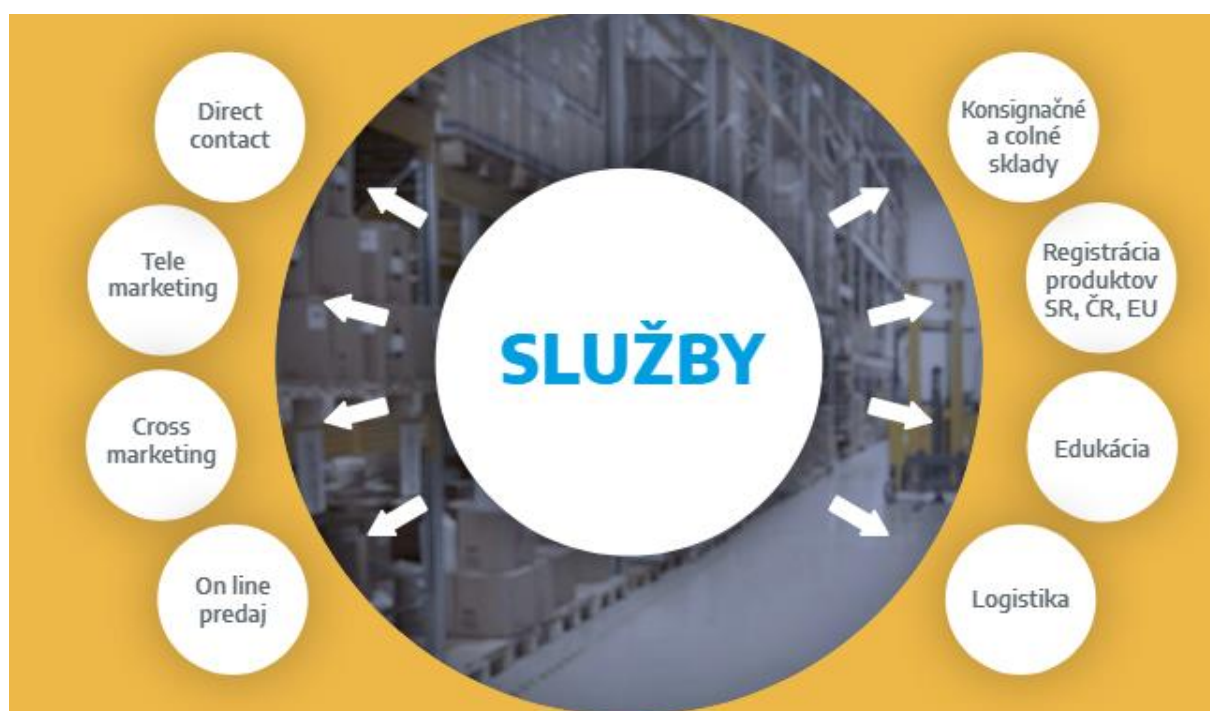
Agentúry domácej ošetrovateľskej starostlivosti



Domovy dôchodcov



Laboratóriá
*
Pacientske organizácie



VZDELÁVANIE



Zamestnanosť

Priemerný počet zamestnancov v roku 2021 bol 33 zamestnancov (2020: 33).

Spoločnosť VIDRA a spol. sa aktívne stará o svojich zamestnancov, má prepracovaný motivačný a sociálny program. Veľký dôraz kladie na sústavne vzdelávanie zamestnancov.

Environmentálna politika a ochrana životného prostredia

Spoločnosť má zavedený systém environmentálneho manažérstva podľa normy ISO 14001:2015. Certifikačný audit systému environmentálneho manažérstva bol vykonaný 30.4.2021 spoločnosťou Qecon s platnosťou do 30.4.2024. Tento systém zaväzuje spoločnosť nielen k dodržiavaniu právnych požiadaviek, ale aj k neustálemu zlepšovaniu ochrany životného prostredia, k pravidelnému hodnoteniu environmentálnej výkonnosti a k zvyšovaniu environmentálneho povedomia všetkých zamestnancov.

Zamestnanci aj vedenie spoločnosti si uvedomujú naliehavosť chrániť životné prostredie. Svoju zodpovednosť prejavujú aj konkrétnymi krokmi, či už v uvádzaní na trh takých výrobkov, ktoré majú čo najmenšiu záťaž na životné prostredie, vzdelávaním svojich odberateľov, alebo svojou aktivitou pri separácii odpadu z vlastnej činnosti a starostlivosti o životné prostredie. Na správne a úplné dodržiavanie legislatívy odpadového hospodárstva využíva spoločnosť poradenstvo firmy E-cycling, s.r.o. Banská Bystrica.

Spoločnosť naďalej intenzívne pracuje na projekte prevádzkovania vlastnej včelnice.



Hospodárenie spoločnosti v roku 2021

Rok 2021 bol pre spoločnosť veľmi ťažký z dôvodu pandémie COVID19 vo svete a na Slovensku. Časť pracovníkov pracovala z domu, obchodný tím nemohol navštevovať svojich zákazníkov, nemocnice obmedzili operačné výkony. Niektoré sortimentné položky sa stali nedostupnými, alebo predraženými, prípadne dodávky sa oneskorovali.

Napriek tejto situácii všetci pracovníci spoločnosti vyvinuli obrovské úsilie a hlavné poslanie „Vždy pomôžeme“ naplnili do bodky v zabezpečení plynulých dodávok stálym zákazníkom za vysoko konkurenčné ceny.

Uvedené úsilie sa pretavilo aj do vynikajúcich výsledkov spoločnosti.

Spoločnosť v roku 2021 vykázala zisk po zdanení vo výške 558 221 eur (2020: 1 103 234 eur).

Spoločnosť je finančne stabilizovaná, platobne schopná; svoje záväzky si plní v stanovených termínoch aj voči štátu, poisťovniam a dodávateľom.

Spoločnosť vykázala k 31.12.2021 aktíva v sume 7 068 335 eur (2020: 7 081 886 eur), pričom ich skladba je takáto:

- Neobežný majetok vo výške 325 230 eur – 4,60 %-ný podiel na majetku (2020: 315 706 eur),
- Obežný majetok vrátane časového rozlíšenia vo výške 6 743 105 EUR – 95,4 %-ný podiel na majetku (2020: 6 766 180 eur).

Najvýznamnejšími súčastami majetku sú finančné účty a krátkodobé pohľadávky. Objem krátkodobých pohľadávok k 31.12.2021 predstavuje sumu 2 598 212 eur (2020: 2 860 887 eur). Vzhľadom na riziko nezaplatenia pohľadávok Spoločnosť vykázala opravné položky k pohľadávkam so zostatkom v celkovej výške 123 223 eur (2020: 92 035 EUR).

Predpoklad vývoja v blízkej budúcnosti

Spoločnosť predpokladá, že v roku 2022 vykáže obrat vo výške 6 110 000 eur a zisk pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb vo výške 720 000 eur.

Zdravotnú krízu COVID-19 manažment klasifikuje ako situáciu, ktorá vyvoláva všeobecnú neistotu na globálnych trhoch a ktorá by mala byť všeobecne zverejnená. Manažment nepostrehol negatívne dopady tejto krízy na fungovanie spoločnosti ako zdravého finančného subjektu.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine manažment uskutočnil analýzu možných účinkov a následkov a dospel k názoru, že okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií, materiálov, tovarov, prepravy, služieb tento faktor nemá významné nepriaznivé dopady na finančnú a majetkovú situáciu Spoločnosti.

Manažment bude podrobne monitorovať vývoj situácie a využije všetky nástroje k tomu, aby v prípade nutnosti podnikol všetky možné a dostupné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov pandémie, resp. vojny na Ukrajinu na Spoločnosť.

Manažment očakáva, že pretrvávanie pandémie v roku 2022 spôsobí nasledovné obchodné hrozby:

- zlá platobná disciplína nemocničných zariadení,
- obmedzený predaj z dôvodu odkladania operácií v nemocniciach,
- rozkolísané ceny z dôvodu nedostatku niektorých tovarov, nárastu cien vstupov a nákladov na dopravu tovaru,
- tlak na znižovanie cien zo strany konkurencie, EKS aukcií a verejných tendrov.

Súvaha v skrátrenom rozsahu

Vývoj aktív a pasív v eurách v ocenení netto za obdobia 2020 - 2021 je znázornený v súvahe v skrátrenom rozsahu:

Súvaha v skrátenej forme		31.12.2021	31.12.2020
		Auditované	Auditované
	MAJETOK SPOLU	7 068 335	7 081 886
A	Neobežný majetok	325 230	315 706
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	124 820	130 850
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	104 741	94 181
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	95 669	90 675
B.	Obežný majetok	6 732 994	6 756 848
B.I.	Zásoby	1 018 029	1 520 790
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	18 853	12 023
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	2 589 212	2 860 887
B.IV.	Finančné účty	3 106 900	2 363 148
C.	Časové rozlíšenie	10 111	9 332
	Časové rozlíšenie krátkodobé	10 111	9332
	Časové rozlíšenie dlhodobé	0	0
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY SPOLU	7 068 335	7 081 886
A	Vlastné imanie	5 069 009	4 505 242
A.I.	Základné imanie	6 639	6 639
A.III.	Zákonné rezervné fondy	8 181	8 181
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	71 599	66 053
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 424 369	3 321 135
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	558 221	1 103 234
B.	Záväzky	1 996 216	2 574 544
B.I.	Dlhodobé záväzky	3 588	2 178
B.II.	Dlhodobé rezervy	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky	1 961 479	2 540 645
B.V.	Krátkodobé rezervy	31 149	28 321
B.VI.aVII.	Krátkodobé bankové úvery a finančné	0	3 400
C.	Časové rozlíšenie	3 110	2 100
	Časové rozlíšenie krátkodobé	3 110	2 100
	Časové rozlíšenie dlhodobé	0	0

Výkaz ziskov a strát v skrátenej forme

Vývoj výnosov a nákladov v eurách za obdobia 2020 – 2021 je znázornený vo výkaze ziskov a strát v skrátenej forme:

Výkaz ziskov a strát v skrátenej forme	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	Auditované	Auditované
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	6 982 406	8 699 121
Tržby z predaja tovaru	6 956 268	8 638 394
Tržby z predaja výrobkov a služieb	9 311	15 314
Aktivácia	7 456	0
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 750	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 621	45 413
Náklady na hospodársku činnosť spolu	6 249 041	7 258 168
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4 474 575	5 524 488
Opravné položky k zásobám	113 798	-5 427
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	58 779	49 378
Služby	405 139	443 730
Osobné náklady	1 049 450	1 133 500
Dane a poplatky	2 607	6 030
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku	63 221	46 847
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	31 154	19 815
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	50 318	39 807
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	733 365	1 440 953
Výnosy z finančnej činnosti spolu	20 173	2 914
Výnosové úroky	60	60
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	20 113	2 854
Náklady na finančnú činnosť spolu	9 121	44 546
Nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	9 121	44 546
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	11 052	-41 632
Výsledok hospodárenia pred zdanením	744 417	1 399 321
Daň z príjmov z bežnej činnosti	186 196	296 087
Výsledok hospodárenia po zdanení	558 221	1 103 234

Analýza ekonomických ukazovateľov, finančnej situácie a rizík

Ekonomické ukazovatele

Vývoj vybraných ekonomických ukazovateľov znázorňuje nasledujúci prehľad:

	2021	2020	2019
Návratnosť vlastného kapitálu (ROE)	11,0%	24,5%	6,4%
Návratnosť aktív (ROA)	7,9%	15,6%	4,0%
Zisková marža	8,0%	12,7%	4,4%
Hrubá marža	35,5%	35,8%	25,7%
Celková zadlženosť	28,3%	36,4%	37,8%

Pomer vlastného imania k hodnote pasív celkom k 31. december 2021 predstavuje 71,71% (2020: 63,62%). Spoločnosť k 31. decembru 2021 nie je predĺžená.

Rozdielové ukazovatele „aktíva mínus pasíva“ vykazujú dlhodobo kladné hodnoty a sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Ukazovateľ	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Ukazovateľ predĺženia	5 069 009	4 505 242	3 404 287
Čistý pracovný kapitál	4 725 651	4 179 699	3 188 216
Obchodný deficit	2 422 430	2 409 213	1 332 475
Zadĺženie voči štátu	103 700	383 281	75 871

Na základe vyššie uvedených ukazovateľov sa posudzuje schopnosť platiť veriteľom za nakupované dodávky tovarov a služieb. Spoločnosť dlhodobo vykazuje kladné hodnoty „čistého pracovného kapitálu“.

„Obchodný deficit“ predstavuje rozdiel medzi pohľadávkami a záväzkami z obchodného styku. Ukazovateľ dlhodobo vykazuje kladné hodnoty.

„Zadĺženie voči štátu“ predstavuje súčet dlhov na poistnom voči inštitúciám sociálneho a zdravotného poistenia a dlhov na daniach voči správcom dane. Spoločnosť nevykázala dlhy voči štátu po splatnosti.

Analýza likvidity

Vývoj likvidity je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Miera likvidity	K 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Bežná (current Ratio) (3.stupňa)	3,368	2,624	2,538
Rýchla (quick Ratio) (2. stupňa)	2,858	2,033	2,098
Okamžitá (cash-Ratio) (1. stupňa)	1,557	0,918	1,317

Odporúčaná hodnota pre likviditu 3. stupňa pre splatné záväzky po započítaní pohľadávok a zásob do jedného roka je v intervale od „1,5“ do „2,0“. Hodnota ukazovateľa likvidity 3. stupňa z účtovnej závierky spoločnosti je dlhodobo vykazovaná nadštandardne.

Spoločnosť k 31.12.2021 vykázala hodnotu likvidity 2. stupňa na vyššej úrovni (2,858), než aká je odporúčaná hodnota pre tento ukazovateľ („1,5“). Ukazovateľ rýchlej likvidity vypovedá o schopnosti spoločnosti rýchlo splatiť objem všetkých jej krátkodobých záväzkov za predpokladu, že finančný majetok a pohľadávky spoločnosti budú rýchlo premenené na peniaze. Pre obchodných partnerov vyhodnotenie tohto ukazovateľa potvrdzuje schopnosť spoločnosti uhradiť všetky krátkodobé záväzky.

Okamžitá likvidita 1. stupňa predstavuje pomer krytia splatných záväzkov peňažnými prostriedkami a inou hotovosťou, resp. peňažnými ekvivalentami a vyjadruje okamžitú platobnú schopnosť. Hodnoty likvidity 1. stupňa by sa mali pri normálnom finančnom vývoji pohybovať v rozpätí od „0,2“ do „0,5“ čo znamená, že na jedno euro krátkodobých splatných záväzkov pripadá 0,20 až 0,50 eura okamžitých disponibilných a likvidných prostriedkov. Z vyššie uvedeného prehľadu vyplýva, že spoločnosť vykázala okamžitú likviditu v porovnaní s odporúčaným intervalom nadpriemerne (1,557) a že disponuje viac než dostatočným objemom hotovostných a okamžite splatných finančných prostriedkov.

Na základe vyššie uvedenej analýzy likvidity, podľa ukazovateľov finančného krytia záväzkov, je možné skonštatovať, že spoločnosť dlhodobo vykazuje veľmi dobré (nadštandardné) parametre likvidity v rámci trhu v SR.

Analýza rizík

Úverové riziko a riziko nesplatenia pohľadávok

Úverové riziko zohľadňuje, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho spoločnosť utrpí stratu. Spoločnosť obchoduje len s dôveryhodnými zmluvnými partnermi, ale keďže ide o nemocničné a zdravotnícke zariadenia, tie majú nízky stupeň likvidity. Získať dostatočné zabezpečenie ako prostriedok na zmiernenie rizika finančnej straty v dôsledku nedodržania záväzkov zo strany zákazníkov spoločnosti je vzhľadom na existujúcu reguláciu zdravotníctva nereálne. Spoločnosť venuje pozornosť riadeniu pohľadávok, o čom svedčí overovanie bonity zákazníkov, aktívne vymáhanie pohľadávok.

Riziko koncentrácie

Spoločnosť je vystavená riziku možných strát kvôli koncentrácii obchodov s entitami v rámci jedného hospodárskeho odvetvia (zdravotníctvo). Obchodní partneri Spoločnosti sú hospodársky priamo, alebo nepriamo prepojení. Vysoká angažovanosť vykonávania činnosti v subdodávkach v prospech zdravotníckych zariadení na jednej strane vytvára ekonomickú stabilitu, ale pri oslabení hospodárskej pozície sa takéto riziko môže stať pre spoločnosť kritickým rizikom.

Riziko nedostatočnej likvidity

Obozretné riadenie rizika nedostatočnej likvidity zabezpečuje spoločnosť udržiavaním dostatočného objemu peňažných prostriedkov s primeranou splatnosťou, dostupnosť financovania prostredníctvom primeraného objemu finančných prostriedkov, ktoré je potrebné permanentne udržiavať v prevádzke, aby bola spoločnosť schopná zabezpečiť svoj výrobný a dodávateľský cyklus až do momentu, kedy zinkasuje pohľadávku od zákazníka. Toto riziko je podstatne znížené disciplínou stabilných a spoľahlivých obchodných partnerov, ktorí si plnia záväzky voči spoločnosti včas. Absolútne hodnoty pracovného kapitálu k súvahovým dňom svedčia o pozitívnom trende vývoja tohto ukazovateľa: 4 725 651 eur (2020: 4 179 689 eur).

Riziko menových kurzov

Spoločnosť nie je vystavená významnému kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách, keďže k 31. decembru 2021 nevykazuje významné finančné aktíva ani pasíva vyjadrené v cudzej mene. Vplyv citlivosti na kurzové zmeny nebol v bežnom ani v predchádzajúcich obdobiach významný.

Kapitálové riziko

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik so schopnosťou pomocou optimálneho pomeru medzi cudzími a vlastnými zdrojmi. Intenzita vlastných zdrojov, vyjadrujúca podiel vlastných zdrojov na kapitáli spoločnosti je v súlade so štandardnými pravidlami financovania k 31.12.2021 na úrovni 71,71 % (2020: 63,62%).

Úrokové riziko

Spoločnosť nie je vystavená úrokovému riziku, nakoľko nevykazuje úročené záväzky.

Iné informácie, ktorých zverejnenie vyžaduje zákon

Účtovná závierka spoločnosti sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť je oslobodená od povinnosti konsolidácie z dôvodu nesplnenia veľkostných kritérií.

Spoločnosť je materskou spoločnosťou LUTRA MEDICAL s.r.o., Rožnov pod Radhoštěm, Česká republika.

Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nevynaložila ani neúčtovala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o nadobúdani vlastných akcií, dočasných listov prípadne podielov a ani o obchodných podieloch materskej účtovnej jednotky.

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Návrh na rozdelenie zisku

Konateľ navrhuje, aby sa vykázaný zisk ponechal dočasne nerozdelený s cieľom posilniť kvalitnú prevádzku spoločnosti a krytie možných výkyvov cash-flow.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkovi a konateľovi spoločnosti VIDRA a spol. s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti VIDRA a spol. s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing – ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť konateľa a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Konateľ je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považujú za potrebné na zostavenie takej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je konateľ zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mali v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemali inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v

dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

II.1 Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Konateľ je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Nevykonali sme však pritom dodatočné práce, na základe ktorých by sme dokázali pozitívne potvrdiť vyváženosť a obsiahlosť finančných a nefinančných ukazovateľov a informácií o vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť, ktoré účtovná jednotka uvádza vo výročnej správe.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a o situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Žiline, 1. marec 2022


SAPEX, s.r.o. A. Bernoláka 3, 010 01 Žilina
č. licencie: 204




Ing. Ján Sapara, Ph. D.
kľúčový auditorský partner
č. licencie: 505

IČO: 31 632 459, auditorská spoločnosť je registrovaná na OR OS v Žiline, oddiel Sro, vložka 2737/L.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 4 3 7 7 7 IČO 3 1 5 8 9 5 6 1 SK NACE 4 6 . 4 6 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

VIDRA a spol, s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ŠTRKOVÁ

Číslo

8

PSČ

Obec

0 1 1 9 6 ŽILINA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Žilina

Oddiel Sro v l . . 1 2 9 1 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

5 0 7 1 0 1 0

5 0 7 1 0 3 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 8 . 0 2 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

UZPODV14_2

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 7 7 7

IČO 3 1 5 8 9 5 6 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		7 8 0 5 2 7 7	7 0 6 8 3 3 5	
				7 3 6 9 4 2		7 0 8 1 8 8 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		7 8 9 1 7 6	3 2 5 2 3 0	
				4 6 3 9 4 6		3 1 5 7 0 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 0 5 0 7 2	1 2 4 8 2 0	
				8 0 2 5 2		1 3 0 8 5 0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		8 0 0 1 2		
				8 0 0 1 2		1 4 3 4 3
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		1 9 2 0	1 6 8 0	
				2 4 0		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		1 2 1 4 4 0	1 2 1 4 4 0	
						6 9 5 2 7
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10		1 7 0 0	1 7 0 0	
						4 6 9 8 0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		4 8 8 4 3 5	1 0 4 7 4 1	
				3 8 3 6 9 4		9 4 1 8 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13				
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		4 7 8 8 0 7	9 5 1 1 3	
				3 8 3 6 9 4		9 4 1 8 1

UZPODV14_3

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 7 7 7

IČO 3 1 5 8 9 5 6 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	9 6 2 8	9 6 2 8	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	9 5 6 6 9	9 5 6 6 9	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	9 5 6 6 9	9 5 6 6 9	9 0 6 7 5
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		7 0 0 5 9 9 0	6 7 3 2 9 9 4	
				2 7 2 9 9 6		6 7 5 6 8 4 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 1 6 7 8 0 2	1 0 1 8 0 2 9	
				1 4 9 7 7 3		1 5 2 0 7 9 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		7 4 0	7 4 0	
						6 7 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38		5 1	5 1	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		1 1 2 3 4 1 0	9 7 3 6 3 7	
				1 4 9 7 7 3		1 4 7 6 5 3 4
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40		4 3 6 0 1	4 3 6 0 1	
						4 3 5 8 3
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		1 8 8 5 3	1 8 8 5 3	
						1 2 0 2 3
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 8 8 5 3	1 8 8 5 3	1 2 0 2 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 7 1 2 4 3 5	2 5 8 9 2 1 2	2 8 6 0 8 8 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 6 5 1 4 2 9	2 5 2 8 5 1 1	2 8 6 0 7 2 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 0 9	1 0 9	1 4 1 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	3 4 3 7	3 4 3 7	3 5 9 8



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 6 4 7 8 8 3	2 5 2 4 9 6 5	
				1 2 2 9 1 8		2 8 5 5 7 0 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		5 8 3 6 1	5 8 3 6 1	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		2 6 4 5	2 3 4 0	
				3 0 5		1 6 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

UZPODv14_7

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 7 7 7

IČO 3 1 5 8 9 5 6 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 1 0 6 9 0 0	3 1 0 6 9 0 0	2 3 6 3 1 4 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 7 8 3	6 7 8 3	4 5 7 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 1 0 0 1 1 7	3 1 0 0 1 1 7	2 3 5 8 5 7 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 0 1 1 1	1 0 1 1 1	9 3 3 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 8 6 4	2 8 6 4	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 2 0 9	7 2 0 9	8 9 6 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	3 8	3 8	3 6 4
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 0 6 8 3 3 5	7 0 8 1 8 8 6	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 0 6 9 0 0 9	4 5 0 5 2 4 2	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	8 1 8 1	8 1 8 1	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	8 1 8 1	8 1 8 1	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	7 1 5 9 9	6 6 0 5 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	7 1 5 9 9	6 6 0 5 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 4 2 4 3 6 9	3 3 2 1 1 3 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 4 2 4 3 6 9	3 3 2 1 1 3 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 5 8 2 2 1	1 1 0 3 2 3 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 9 9 6 2 1 6	2 5 7 4 5 4 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 5 8 8	2 1 7 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 5 8 8	2 1 7 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 9 6 1 4 7 9	2 5 4 0 6 4 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 6 0 8 2	4 5 1 5 1 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		3 7 3 8 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 6 0 8 2	4 1 4 1 2 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 6 1 4 7 1 6	1 6 3 7 9 7 2
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 8 6 2 1	6 7 8 8 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 6 6 8 2	5 6 5 3 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 5 3 7 8	3 2 6 7 4 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 1 1 4 9	2 8 3 2 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 8 8 0 3	2 6 6 4 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 3 4 6	1 6 7 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		3 4 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 1 1 0	2 1 0 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 5 0 0	2 1 0 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	6 1 0	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	6 9 6 5 5 7 9	8 6 5 3 7 0 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 9 8 2 4 0 6	8 6 9 9 1 2 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 9 5 6 2 6 8	8 6 3 8 3 9 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 3 1 1	1 5 3 1 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	7 4 5 6	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 7 5 0	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 6 2 1	4 5 4 1 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	6 2 4 9 0 4 1	7 2 5 8 1 6 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 4 7 4 5 7 5	5 5 2 4 4 8 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 8 7 7 9	4 9 3 7 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	1 1 3 7 9 8	- 5 4 2 7
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 0 5 1 3 9	4 4 3 7 3 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 4 9 4 5 0	1 1 3 3 5 0 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 5 1 5 6 5	8 1 6 2 9 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 7 1 2 6 1	2 9 1 8 8 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 6 6 2 4	2 5 3 2 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 6 0 7	6 0 3 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 3 2 2 1	4 6 8 4 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 3 2 2 1	4 6 8 4 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 1 1 5 4	1 9 8 1 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 0 3 1 8	3 9 8 0 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 3 3 3 6 5	1 4 4 0 9 5 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 9 2 0 7 4 4	2 6 4 1 5 3 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 0 1 7 3	2 9 1 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 0	6 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6 0	6 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 0 1 1 3	2 8 5 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	9 1 2 1	4 4 5 4 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	3 4 5 7	3 7 8 2 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 6 6 4	6 7 2 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	1 1 0 5 2	- 4 1 6 3 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 4 4 4 1 7	1 3 9 9 3 2 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 8 6 1 9 6	2 9 6 0 8 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 2 4 7 4	3 0 3 4 3 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 2 7 8	- 7 3 5 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 5 8 2 2 1	1 1 0 3 2 3 4

VIDRA a spol. s r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 5 8 9 5 6 1

DIČ

2 0 2 0 4 4 3 7 7 7

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo**

VIDRA a spol. s.r.o.

Štrková 8,

011 96 Žilina

Založená: 22.6.1993

Vznik: 26.07.1993

Registrovaná: Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo:1291/L
(ďalej len „Spoločnosť“)**2. Opis vykonávanej činnosti**

Spoločnosť počas účtovného obdobia vykonávala najmä tieto činnosti:

- obchodná činnosť okrem koncesovaných živností,
- veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok,
- reklamné a propagačné činnosti.

3. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	33

4. Údaje o skupine podnikov

Účtovná závierka Spoločnosti sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti LUTRA MEDICAL s.r.o. Rožňov pod Radhoštem, Česká republika.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 (za predchádzajúce účtovné obdobie) bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. septembra 2021.

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov:

- neboli poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia, pôžičky ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať,
- neboli odpustené alebo odpísané žiadne pôžičky.

III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východisko pre zostavenie účtovnej závierky

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

- V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine Spoločnosť uskutočnila analýzu možných účinkov a následkov a dospela k názoru, že v súčasnosti tento faktor nemá významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií, materiálov, tovarov a služieb).
- V súvislosti s potenciálnymi dopadmi COVID19 na podnikateľské aktivity Spoločnosť dospela k záveru, že vplyv tohto faktora v súčasnosti neexistuje.

Spoločnosť predpokladá, že uvedené negatívne skutočnosti neohrozia predpoklad schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti a fungovať ako finančne zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky. Spoločnosť klasifikuje uvedené faktory ako udalosti nevyžadujúce úpravy účtovnej závierky a bude podrobne monitorovať vývoj situácie, pričom využije všetky nástroje k tomu, aby v prípade nevyhnutnosti podnikol všetky možné dostupné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov uvedených faktorov na majetkovú a finančnú situáciu.

2. Účtovné metódy a účtovné zásady

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

3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Neexistujú transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, keď bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	16,6

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, keď bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje v podmienkach Spoločnosti za zásoby, s výnimkou prípadov ak ide o majetok, ktorý sa prenájma. Odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania alebo ak ide o majetok ktorý sa prenájma podľa predpokladanej doby prenájmu. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje	6-8	lineárna	12,50-16,60
Inventár	6	lineárna	16,60
Osobné automobily	4	lineárna	25,00
Počítače	4	lineárna	25,00

(b) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Podiely na imaní iných účtovných jednotiek sa oceňujú obstarávacou cenou.

Zmena hodnoty podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní účtovnej jednotky, pre ktorú je Spoločnosť materskou účtovnou jednotkou sa k súvahovému dňu oceňuje metódou vlastného imania a upravuje sa tak na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti Spoločnosti na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti. Podiel na základnom imaní sa ocení nulou, ak hodnota zodpovedajúca miere účasti Spoločnosti na vlastnom imaní dcérskej spoločnosti je rovná alebo menšia ako nula.

(c) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala metódou FIFO.

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

Zníženie hodnoty zásob zohľadňuje Spoločnosť vytvorením opravnej položky. Opravné položky k zásobám sa tvoria ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, najmä v prípade, ak výdaj zásob nebol uskutočnený počas obdobia dlhšieho ako 360 dní.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ak ide o pohľadávky voči podnikateľským subjektom, pri ktorých hrozí riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí ich ocenenie sa znižuje formou opravných položiek podľa nasledujúcich pravidiel:

- ak ide o pohľadávky po lehote splatnosti od 91 do 183 dní, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 25 % z menovitej hodnoty pohľadávok,
- ak ide o pohľadávky po lehote splatnosti od 184 dní do 270 dní, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 50 % z menovitej hodnoty pohľadávok,
- ak ide o pohľadávky po lehote splatnosti od 271 do 360 dní, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 75 % z menovitej hodnoty pohľadávok,
- ak ide o pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 100 % z menovitej hodnoty pohľadávok.

Ak ide o pohľadávky voči nemocničným zariadeniam, ich ocenenie sa znižuje o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom alebo postúpením, pričom na splatnosť pohľadávok sa neprihliada.

Ak ide o pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom alebo reštrukturalizačnom konaní alebo voči dlžníkom likvidácii alebo o pohľadávky, ktoré sa právne vymáhajú, Spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 100 % z menovitej hodnoty pohľadávok a to bez ohľadu na (i) deň ich splatnosti (ii) kategóriu dlžníkov.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Spoločnosť aplikuje nasledujúce predpoklady a postupy pri tvorbe rezerv a vytvára tieto druhy rezerv:

Krátkodobé rezervy

Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia sa tvorí na predpokladané náklady v súvislosti s očakávaným čerpaním dovoleniek zamestnancov, na ktoré im vznikol právny nárok do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Náhrada miezd za nevyčerpané dovolenky sa kalkuluje v zmysle platných pracovno-právnych predpisov podľa priemerov pre pracovnoprávne účely, platných ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Poistné sa kalkuluje na úrovni 35,2 % z náhrad miezd za nevyčerpané dovolenky.

Rezerva na nevyfakturované dodávky

Rezerva na nevyfakturované dodávky sa vytvára na plnenia, ktoré Spoločnosť prevzala do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vo výške očakávaných vyúčtovaní dodávateľov.

Rezerva na reklamácie

Rezerva na reklamácie sa vytvára na reklamácie odberateľov, ktoré Spoločnosť uznala ako opodstatnené. Tvorbu rezerv na vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii účtuje Spoločnosť ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

(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) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) a predpokladané dobropisy z vyúčtovania cien tepla, bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(m) Oprava chýb minulých období

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

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

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Goodwill

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia neúčtovala a k 31.12. nevykazuje goodwill.

2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Neexistujú významné položky derivátov ani položky majetku a záväzkov, ktoré sú zabezpečené derivátmi.

3. Informácie o záväzkoch

Štruktúra záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	1 640 427	1 669 511
<i>z toho: voči spoločníkovi</i>	<i>1 614 716</i>	<i>1 637 972</i>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	321 052	871 134
Krátkodobé záväzky spolu	1 961 479	2 540 645
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 588	2 178
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 588	2 178
Dlhodobé záväzky spolu	3 588	2 178

Závazky Spoločnosti nie sú zabezpečené.

4. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtovala ani nevykazovala vlastné akcie, resp. vlastné podiely.

5. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V účtovnej závierke neexistujú položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

6. Tvorba kapitálového fondu

Spoločnosť nevytvárala kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok ani ho neeviduje na podsúvahových účtoch.

2. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť od roku 2013 žaluje z titulu nekalosúťažného konania konkurenčná firma, ktorá požaduje od Spoločnosti poskytnutie primeraného finančného zadost'učinenia vo výške najmenej 160 914 EUR (2020: 152 427 EUR), medziročný rozdiel vznikol iba z titulu zmeny kurzu. K 31.12.2021 bolo toto konanie pred súdom prvej inštancie skončené rozsudkom, na základe ktorého súd žalobu konkurenčnej spoločnosti zamietol v celom rozsahu. Rozsudok však nenadobudol právoplatnosť, nakoľko žalobca sa voči nemu odvolal a vo veci ešte prebehne odvolacie konanie. Spoločnosť a jej právnicki sú presvedčení, že Spoločnosť sa nedopustila nekalosúťažného konania a že bude v súdom spore úspešná, preto na daný účel nevytvára rezervy.

Prehľad podmienených záväzkov:

Druh podmieneného záväzku	2021	2020
Zo súdnych sporov	160 914	152 427
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú nasledovné:

- Spoločnosť neplánuje počas roka 2022 obstarávať dlhodobý hmotný majetok (2020: 39 600 EUR).
- Spoločnosť požiadala banku o obmedzenie nakladania s finančnými prostriedkami na bankovom účte formou vinkulácie s cieľom splniť si povinnosti voči dodávateľom zo zmlúv, ktoré má zakontrahované. Suma vinkulovaných peňažných prostriedkov, vykázaných v súvahe ako peniaze v banke (bez súčasného vykázania záväzkov), predstavovala k 31.12.2021 čiastku 105 646 EUR (2020: 134 117 EUR).
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o dielo na vytvorenie nového automatizovaného informačného systému, ktorý začala obstarávať v roku 2020. V roku 2022 na základe tejto zmluvy je zaviazaná uhradiť čiastku najmenej 23 900 EUR (2020: 69 527 EUR).
- Spoločnosť má v nájme nebytové priestory od spoločníka na základe nájomnej zmluvy, ktorá bola uzatvorená na dobu neurčitú. Predpokladané ročné nájomné na rok 2022 bude predstavovať sumu 60 000 EUR (2020: 60 000 EUR). Náklady na určenie reálnej hodnoty prenajatých priestorov by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na vedenie účtovníctva a spracovanie miezd. Ročné náklady za tieto služby, ktoré bude povinná platiť v roku 2022, predstavujú približne 12 366 EUR (2020: 12 366 EUR).
- Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na právne poradenstvo. Ročné náklady za tieto služby, ktoré bude povinná platiť v roku 2022, predstavujú približne 10 000 EUR (2020: 5 373).
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na úseku zberu, prepravy, recyklácie a zneškodnenia odpadu. Ročné náklady za tieto služby, ktoré bude povinná platiť v roku 2022, predstavujú približne 6 000 EUR (2020: nevykazovalo sa).
- Spoločnosť má viacerými zmluvami poistený dlhodobý hmotný majetok. Ročné poistné dlhodobého majetku na rok 2022 predstavuje sumu 8 481 EUR (2020: 8 620 EUR).
- Spoločnosť má uzatvorené poistné zmluvy, týkajúce sa poistenia zodpovednosti za škody spôsobené pri vykonávaní hlavnej činnosti, na základe ktorých je zaviazaná platiť poistné v roku 2022 v sume 2 310 EUR (2020: 2 310 EUR).

4. Skutočnosti, sledované na podsúvahových účtoch

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2021	2020
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Vypožičaný majetok	0	1 440
Iné položky (ostatné finančné povinnosti)	228 703	319 033
Konsignančné sklady zásob cudzích účtovných jednotiek	0	0

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY)

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom vykazovania v účtovnej závierke, najmä nenastali nasledujúce udalosti:

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- b) dôvod pre zmenu výšky rezerv alebo opravných položiek ako dôsledku udalostí, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmena spoločníkov,
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky,
- g) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov,
- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napríklad krádež majetku spoločnosti, zničenie majetku živelnou pohromou a podobne),
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť Spoločnosti,
- k) akékoľvek iné relevantné udalosti.