

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2021
A
SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV
spoločnosti
TUBAPACK, a.s.
so sídlom: Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom**

OBSAH

- SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**
PRÍLOHY: ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI ZOSTAVENÁ K 31.12.2021 V ČLENENÍ:
- SÚVAHA K 31. DECEMBRU 2021
 - VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBROM 2021
 - POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2021

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Akciónárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TUBAPACK, a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **TUBAPACK, a.s.** (ďalej „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 môjho 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán 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 mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 audítorských 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 audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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 komunikujem okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu aj o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas môjho auditu zistím.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Trnavá Hora, 23. júna 2022

Ing. Milota Antalová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 919

Pri Kaplnke 366/4
966 11 Trnavá Hora





VÝROČNÁ SPRÁVA

2021

I. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI TUBAPACK, a.s. k 31.12.2021

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

TUBAPACK, a.s.
Priemyselná 12
965 63 Žiar nad Hronom
Slovenská republika

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. vznikla dňa 17.9.2004 a je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, v oddieli Sa, vložka číslo 800/S.

2. Základné imanie spoločnosti

Základné imanie: 6.786.464,17 EUR splatené v plnej výške
Počet akcií: 1 ks kmeňová akcia s menovitou hodnotou 33.193,91 EUR
1 ks kmeňová akcia s menovitou hodnotou 3.983.270,26 EUR
1 ks kmeňová akcia s menovitou hodnotou 1.500.000,- EUR
1 ks kmeňová akcia s menovitou hodnotou 970.000,- EUR
3 ks prioritné akcie s menovitou hodnotou každej 100.000,- EUR
Forma akcií: na meno
Podoba akcií: listinné

3. Štruktúra akcionárov k 31.12.2021

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. vznikla dňa 17.9.2004. Ku dňu 1.4.2006 odpredala spoločnosť ZSNP, a.s. zásoby závodu Tuby spoločnosti TUBAPACK, a.s. a nepeňažným vkladom (nehnuteľného a hnutel'ného majetku) zvýšila základné imanie spoločnosti. Následne spoločnosť ŽHS, a.s., Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom odkúpila 100% akcií TUBAPACK, a.s. a závod Tuby svoju činnosť ukončil. Spoločnosť ŽHS, a.s. je jediným akcionárom spoločnosti TUBAPACK, a.s.

Akcionár	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
ŽHS, a.s.	6 786 464	100	100
Spolu	6 786 464	100	100

4. Predmet činnosti spoločnosti

- výroba a odbyt hliníkových a laminátových obalov - túb
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti

- reklamná a propagačná činnosť
- marketingové služby, marketingové a obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- požičiavanie zariadení, strojov a dopravnej manipulačnej techniky
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených zariadení
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- vypracovanie a aktualizácia plánu ochrany zamestnancov a osôb prevzatých do starostlivosti
- počítačové služby
- polygrafická výroba

5. Štatutárne a kontrolné orgány spoločnosti k 31.12.2021

Predstavenstvo	Dr.h.c. Ing. Jozef Pittner, PhD.	- predseda
	Ing. Richard Pittner, MBA	- člen
Dozorná rada	Ing. Stanislav Drgoňa	- predseda
	Iveta Babínová	- člen
	Ing. Monika Bošková	- člen

6. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku.

7. Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť za rok 2021 nevykázala žiadne náklady na výskum a vývoj.

8. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla vlastné akcie, obchodné podiely ani dočasné listy, rovnako nenadobudla obchodné podiely, akcie, dočasné listy ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

9. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

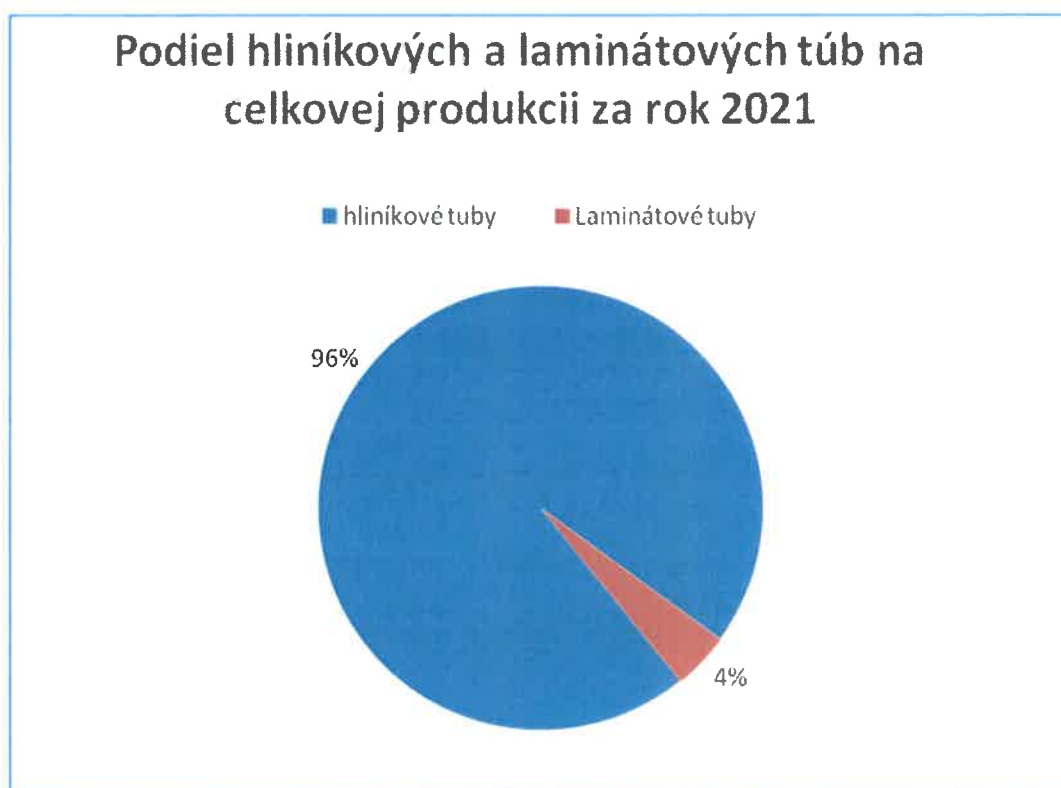
Spoločnosť nemá povinnosť zverejňovať žiadne údaje podľa osobitných predpisov.

II. SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

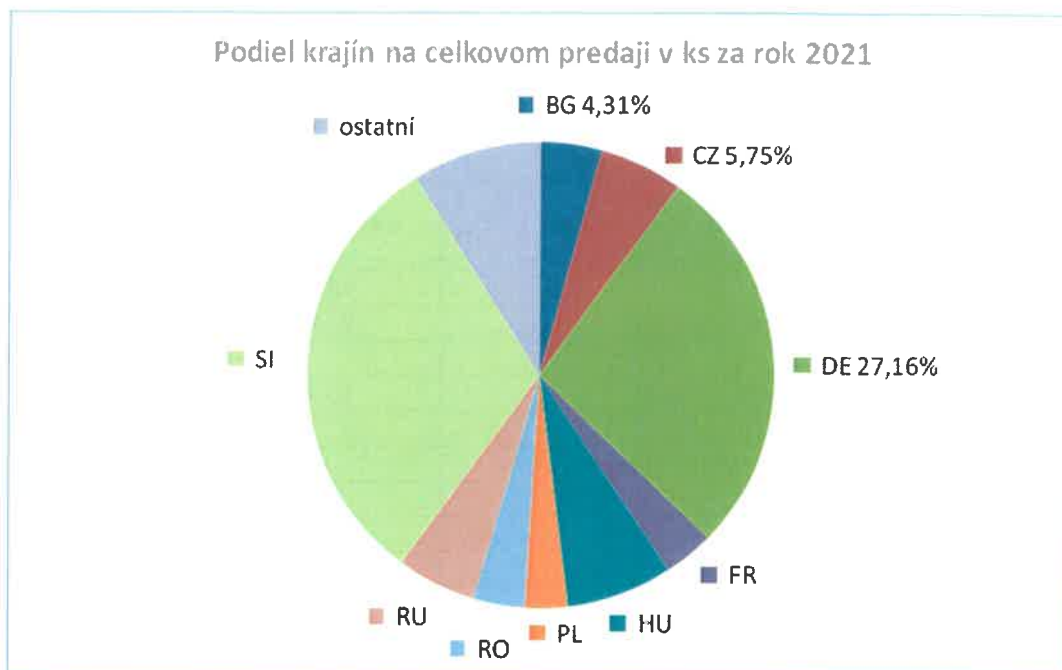
Výrobný program spoločnosti je rozdelený na 2 výrobkové rady: hliníkové tuby a laminátové tuby. Hliníkové tuby sú primárne určené pre pastovité výrobky a viskózne kvapaliny, majú rozsiahle použitie v kozmetickom, potravinárskom, farmaceutickom a chemickom priemysle. Hliníková tuba zabezpečuje ochranu pred svetlom, UV žiarením, vlhkosťou, mikroorganizmami, kyslíkom a ďalšími plynmi a vysoký stupeň odolnosti voči korózii. Výrobok je plne recyklovateľný.

Laminátové tuby sa využívajú predovšetkým v kozmetickom priemysle. Jemnejšia štruktúra materiálu, z ktorej sú vyrábané, ich predurčuje na balenie náplní s vyšším obsahom prchavých látok, pretože použitá bariéra zabraňuje prenikaniu týchto látok a okysličovaniu náplne.

Spoločnosť v roku 2021 vyrobila viac ako 258 miliónov kusov túb, z toho viac ako 247 mil. ks hliníkových túb a takmer 11 mil. ks laminátových túb. Podiel jednotlivých segmentov na celkovom objeme výroby zobrazuje nasledujúci obrázok.



V oblasti odbytu spoločnosť realizuje cca 99 % svojej produkcie na zahraničných trhoch. Ide predovšetkým o trhy členských krajín Európskej únie a to najmä v Nemecku, Slovinsku, Maďarsku, Českej republike, Bulharsku, Rumunsku, Francúzsku a Poľsku. Okrem uvedených krajín významný podiel na exporte spoločnosti predstavuje Rusko a Srbsko. S hlavnými odberateľmi má spoločnosť uzatvorené kontrakty a trvalo si udržiava dobré obchodné vzťahy. Podiel jednotlivých krajín je uvedený na nasledujúcom obrázku.



V oblasti manažérskych systémov je TUBAPACK, a.s. držiteľom týchto systémov:

- Manažérstva kvality STN EN ISO 9001:2016,
- Environmentálneho manažérstva STN EN ISO 14001:2016,
- Manažérstva BOZP STN ISO 45001:2019,
- Manažérstva bezpečnosti potravín STN EN ISO 22000:2019,
- Manažérstva informačnej bezpečnosti STN EN ISO 27001:2014.

Jednotlivé systémy podliehajú pravidelnej recertifikácii.

V roku 2021 investície spoločnosti smerovali do zhodnotenia, resp. obstarania nasledujúceho majetku:

- prebiehajúca rekonštrukcia linky č. 10 na výrobu hliníkových túb,
- prebiehajúca rekonštrukcia linky č. 11 na výrobu hliníkových túb
- baliace zariadenie na linky č. 2-8
- inšpekčný kamerový systém na kontrolu potlače túb na linky č. 2-8
- ofsetový tlačový stroj na linku č. 7
- nástroje pr. 45 na linku č. 7
- pohyblivá pracovná plošina, nožnicová
- zariadenie na výrobu DEMI vody pre chladiace adiabatické mikroveže a iné.

TUBAPACK, a.s. okrem investícií smerujúcich do nadobudnutia majetku spoločnosti venuje vysokú pozornosť podpore svojich zamestnancov, ich komfortu a spokojnosti rôznymi bonusmi ako sú bonus za dochádzku a príspevok na DDS a pod.

1. Údaje o výrobnej činnosti a vývoji finančnej situácie

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT TUBAPACK, a.s. v EUR

Označenie	Text	k 31.12.2020	k 31.12.2021	ROZDIEL
*	Čistý obrat	16 026 041	16 360 323	334 282
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	23 748 569	24 156 877	408 308
I.	Tržby z predaja tovaru	70 186	0	-70 186
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	15 901 750	16 333 207	431 457
III.	Tržby z predaja vlastných služieb	54 105	27 116	-26 989
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob +/-	-242 182	-260 902	-18 720
V.	Aktivácia	88 674	92 630	3 956
VI.	Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	253 040	328 820	75 780
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	7 622 996	7 636 006	13 010
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	22 951 232	24 171 826	1 220 594
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	70 253	0	-70 253
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	8 467 076	9 352 000	884 924
C.	Opravné položky k zásobám (+/-)	53 367	46 621	-6 746
D.	Služby	1 220 427	1 295 798	75 371
E.	Osobné náklady	4 735 636	4 882 160	146 524
F.	Dane a poplatky	23 939	24 594	655
G.	Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	731 308	748 542	17 234
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	252 692	327 084	74 392
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-)	-6 555	30 556	37 111
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 403 089	7 464 471	61 382
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)	797 337	-14 949	-812 286
*	Pridaná hodnota	6 061 410	5 497 632	-563 778
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	184	1	-183
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0	0
XI.	Výnosové úroky	0	0	0
XII.	Kurzové zisky	184	1	-183
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	0	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	219 096	262 159	43 063
N.	Nákladové úroky	183 563	176 254	-7 309
O.	Kurzové straty	1 077	1 048	-29
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	0	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	34 456	84 857	50 401
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)	-218 912	-262 158	-43 246
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	578 425	-277 107	-855 532
R.	Daň z príjmov	129 842	-65 151	-194 993
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	448 583	-211 956	-660 539

SÚVAHA TUBAPACK, a.s. v EUR

AKTÍVA	K 31.12.2020	K 31.12.2021	ROZDIEL
A.. Neobežný majetok	10 787 589	11 265 713	478 124
A.I. Dlhodobý nehm. majetok	83 799	99 010	15 211
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	10 703 790	11 166 703	462 913
A.III. Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
B. Obežný majetok	5 245 140	5 428 910	183 770
B.I. Zásoby	2 877 580	3 002 073	124 493
B.II. Dlhodobé pohľadávky	0	22 000	22 000
B.III. Krátkodobé pohľadávky	2 362 230	2 199 054	-163 176
B.IV. Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
B.V. Finančné účty	5 330	205 783	200 453
C. Časové rozlíšenie	19 686	18 335	-1 351
MAJETOK SPOLU	16 052 415	16 712 958	660 543
PASÍVA	K 31.12.2020	K 31.12.2021	ROZDIEL
A. Vlastné imanie	4 238 989	4 027 033	-211 956
A.I. Základné imanie	6 786 464	6 786 464	0
A.II. Emisné ážio	0	0	0
A.III. Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
A.IV. Zákonné rezervné fondy	92 750	137 608	44 858
A.V. Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
A.VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 088 808	-2 685 083	403 725
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	448 583	-211 956	-660 539
B. Záväzky	9 224 165	10 201 885	977 720
B.I. Dlhodobé záväzky	762 667	1 573 299	810 632
B.II. Dlhodobé rezervy	30 331	47 664	17 333
B.III. Dlhodobé bankové úvery	617 461	1 209 379	591 918
B.IV. Krátkodobé záväzky	3 975 257	4 174 368	199 111
B.V. Krátkodobé rezervy	238 605	270 938	32 333
B.VI. Bežné bankové úvery	2 793 844	2 926 237	132 393
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci	806 000	0	-806 000
C. Časové rozlíšenie	2 589 261	2 484 040	-105 221
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	16 052 415	16 712 958	660 543

Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti v plnom rozsahu za rok 2021, ktorá bola overená štatutárnym audítorm Ing. Milota Antalová, Licencia SKAu č. 919, je v prílohe, ktorá tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto výročnej správy.

Hlavné ukazovatele

	MJ	2020	2021	ROZDIEL
Tržby (601,602, 604)	tis. Eur	16 026	16 360	334
z toho export vlastných výrobkov	tis. Eur	15 538	15 981	443
Pridaná hodnota	tis. Eur	6 061	5 498	-563
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	tis. Eur	797	-15	-812
Osobné náklady	tis. Eur	4 736	4 882	146
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	tis. Eur	449	-212	-661
Zásoby	tis. Eur	2 878	3 002	124
Pohľadávky dlhodobé a krátkodobé	tis. Eur	2 362	2 221	-141
Závázky dlhodobé a krátkodobé (bez úverov a rezerv)	tis. Eur	4 738	5 748	1 010
Výroba	tis. Eur	15 802	16 192	390
Výdavky na investície	tis. Eur	758	1 227	469
Mzdové prostriedky bez OON	tis. Eur	3 269	3 330	61
Priemerná mzda	Eur	1 213,2	1 331,4	118
Priemerný stav zamestnancov	osoby	224,53	208,44	-16
Produktivita z pridanej hodnoty na mzdy bez OON	koef.	1,85	1,64	-0,21
Produktivita z pridanej hodnoty na zamestnanca a mesiac	koef.	2,25	2,20	-0,05

2. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2021

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. dosiahla za účtovné obdobie roka 2021 stratu vo výške **211 955,85 EUR**.

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje vysporiadať hospodársky výsledok za rok 2021 - stratu vo výške **211 955,85 EUR** nasledovne:

- preúčtovať na účet **429 – neuhradená strata minulých rokov**.

III. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO UKONČENÍ r. 2021

Rok 2021 bol naďalej ovplyvňovaný šírením koronavírusu COVID 19, čo malo vplyv na všetky oblasti života. V našej firme táto situácia ovplyvnila najmä tržby, zamestnanosť, ale aj dodávateľský reťazec. V roku 2022 predpokladáme, že napriek tomu, že pandémia pokračuje, nebude mať na nás významnejší vplyv.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť obchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine. Spoločnosť musela obmedziť svoje dodávky do krajín Ruskej federácie z titulu uvalenia EÚ sankcií. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok predaja svojich výrobkov v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

IV. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI NA ROK 2022

Hlavné ukazovatele predpokladaného vývoja

	Skutočnosť 2021 v tis. EUR	Plán 2022 v tis. EUR
Tržby (601,602,604)	16 360	22 592
Pridaná hodnota	5 498	6 338
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-15	322
Osobné náklady	4 882	5 271
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-212	92
Zásoby	3 002	3 200
Pohľadávky dlhodobé a krátkodobé	2 221	2 500
Závazky dlhodobé a krátkodobé (bez úverov a rezerv)	5 748	4 500
Výroba	16 192	22 620
Investície	1 227	588
Produktivita z pridanej hodnoty na mzdy bez OON	1,64	1,75
Produktivita z pridanej hodnoty na zamestnanca a mesiac	2,20	2,33

Obchodno-finančný plán spoločnosti bol spracovaný ako komplexný materiál, ktorý zahŕňa plán predaja, plán výroby, investičný a personálny plán, plán nákupu surovín, plán marketingových aktivít a pod. V roku 2022 spoločnosť plánuje vyrobiť a predat' 298,6 miliónov kusov túb, z toho 95,3% tvoria hliníkové a 4,7% laminátové tuby. Spoločnosť tiež plánuje potlačiť 234 tis. m² laminátovej fólie, ktorú použije na výrobu laminátových túb. Plánovaný objem tržieb predstavuje 38%-ný nárast oproti roku 2021. Nárast výroby a tržieb zohľadňuje rast cien vstupov a zvýšenie výrobných kapacít vyplývajúcich zo zaradenia rekonštruovanej linky č. 10 do výrobného procesu.

Investičný plán zahŕňa obstaranie a rekonštrukciu nasledovných zariadení:

- linka na výrobu Al túb (predpokladaný termín spustenia výroby linky č. 10 – 7/2022, linky č. 11 – I.Q 2023)
- ofsetový tlačový stroj na linku č. 7.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 8 7 9 0 1 3	X riadna	malá	od	1 2 0 2 1
IČO	mimoriadna	X veľká	do	1 2 2 0 2 1
3 6 6 2 9 7 2 3	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 2 0
SK NACE			do	1 2 2 0 2 0
2 5 . 9 2 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TUBAPACK , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I E M Y S E L N Á

Číslo

1 2

PSČ

Obec

9 6 5 6 3 Ž I A R N A D H R O N O M

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O K R E S N É H O S Ú D U B A N S K Á B Y S T R I C A ,
S P I S . Z N A Č K A O D D I E L S A , V L O Ž K A Č . 8 0 0 / S

Telefónne číslo

0 4 5 6 0 1 5 3 3 9

Faxové číslo

0 4 5 6 0 1 5 3 1 2

E-mailová adresa

G O T T A S O V A . A D R I A N A @ T U B A P A C K . S K

Zostavená dňa:

2 5 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

2 7 . 0 6 . 2 0 2 2

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



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		2 8 7 8 4 6 8 4	1 6 7 1 2 9 5 8	
				1 2 0 7 1 7 2 6	1 6 0 5 2 4 1 5	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 2 9 1 1 0 5 2	1 1 2 6 5 7 1 3	
				1 1 6 4 5 3 3 9	1 0 7 8 7 5 8 9	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 3 8 2 0 7 5	9 9 0 1 0	
				1 2 8 3 0 6 5	8 3 7 9 9	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		3 2 8 1 7 0	9 5 5 1 1	
				2 3 2 6 5 9	6 3 4 7 4	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		1 0 5 0 4 0 6		
				1 0 5 0 4 0 6		
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		3 4 9 9	3 4 9 9	
					2 0 3 2 5	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		2 1 5 2 8 9 7 7	1 1 1 6 6 7 0 3	
				1 0 3 6 2 2 7 4	1 0 7 0 3 7 9 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		1 7 5 5 4 9	1 7 5 5 4 9	
					1 7 5 5 4 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		3 5 8 3 8 8 1	1 7 1 2 3 9 2	
				1 8 7 1 4 8 9	1 7 7 6 9 0 8	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 6 5 4 6 1 0 8	8 0 8 4 1 4 5	
				8 4 6 1 9 6 3	7 6 5 4 6 2 9	



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	4 8 4 1 3 2 8 8 2 2	1 9 5 9 1	1 8 7 2 8
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 1 5 7 8 7 8	1 1 5 7 8 7 8	7 9 6 4 1 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 7 1 4 8	1 7 1 4 8	2 8 1 5 5 8
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
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	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 8 5 5 2 9 7	5 4 2 8 9 1 0		
			4 2 6 3 8 7		5 2 4 5 1 4 0	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 3 6 9 5 7 0	3 0 0 2 0 7 3		
			3 6 7 4 9 7		2 8 7 7 5 8 0	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 5 2 4 8 3 7	2 2 2 7 0 8 5		
			2 9 7 7 5 2		1 8 2 8 5 3 4	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 5 6 7 9	3 5 1 6 8		
			5 1 1		2 8 7 6 6	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	8 0 2 2 0 1	7 3 2 9 6 7		
			6 9 2 3 4		1 0 0 2 7 0 9	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	6 8 5 3	6 8 5 3		
					1 7 5 7 1	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 2 0 0 0	2 2 0 0 0		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 2 0 0 0	2 2 0 0 0		



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
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej 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 2 0 0 0	2 2 0 0 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej 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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 2 5 7 9 4 4	2 1 9 9 0 5 4	
			5 8 8 9 0		2 3 6 2 2 3 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 0 9 3 8 4 9	2 0 3 4 9 5 9	
			5 8 8 9 0		1 8 5 3 4 0 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 7 2 4	3 7 2 4	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			4 2 2 8



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		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 0 9 0 1 2 5	2 0 3 1 2 3 5	
				5 8 8 9 0		1 8 4 9 1 8 1
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		1 6 1 5 7 4	1 6 1 5 7 4	
						5 0 4 9 2 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		2 5 2 1	2 5 2 1	
						3 8 9 8
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				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 0 5 7 8 3	2 0 5 7 8 3		
					5 3 3 0	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 7 6 3	1 7 6 3		
					1 7 7 1	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 0 4 0 2 0	2 0 4 0 2 0		
					3 5 5 9	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 8 3 3 5	1 8 3 3 5		
					1 9 6 8 6	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 6 8 8 9	1 6 8 8 9		
					1 9 6 8 6	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 4 4 6	1 4 4 6		

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	1 6 7 1 2 9 5 8	1 6 0 5 2 4 1 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 0 2 7 0 3 3	4 2 3 8 9 8 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 7 8 6 4 6 4	6 7 8 6 4 6 4
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 7 8 6 4 6 4	6 7 8 6 4 6 4
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	1 3 7 6 0 8	9 2 7 5 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 7 6 0 8	9 2 7 5 0
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		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 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	- 2 6 8 5 0 8 3	- 3 0 8 8 8 0 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - 429)	99	- 2 6 8 5 0 8 3	- 3 0 8 8 8 0 8
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	- 2 1 1 9 5 6	4 4 8 5 8 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 2 0 1 8 8 5	9 2 2 4 1 6 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 5 7 3 2 9 9	7 6 2 6 6 7
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	2 0 7 0 0 0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 0 9 7 7 0 2	4 6 6 1 6 0
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	1 8 8 2 1	8 5 3 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 6 9 6 1	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 2 2 8 1 5	2 8 7 9 7 3



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



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



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	5 4 9 7 6 3 2	6 0 6 1 4 1 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1	1 8 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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	1 8 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	2 6 2 1 5 9	2 1 9 0 9 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	1 7 6 2 5 4	1 8 3 5 6 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 6 6 3	6 9 7 7
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 6 8 5 9 1	1 7 6 5 8 6
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 4 8	1 0 7 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 4 8 5 7	3 4 4 5 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	- 2 6 2 1 5 8	- 2 1 8 9 1 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 7 7 1 0 7	5 7 8 4 2 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 6 5 1 5 1	1 2 9 8 4 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6	9 0 7 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 5 1 5 7	1 2 0 7 7 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 1 1 9 5 6	4 4 8 5 8 3

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Čl. I

Všeobecné informácie

(1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	TUBAPACK, a.s.
Sídlo:	Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom
Dátum založenia:	17.9.2004
Dátum vzniku:	17.9.2004
Bežné obdobie:	od 01.01.2021 do 31.12.2021
Predchádzajúce obdobie:	od 01.01.2020 do 31.12.2020

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky:

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba a odbyt hliníkových a laminátových obalov - túb
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- prenájom hnuteľných vecí v rozsahu voľnej živnosti
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach
- vypracovanie a aktualizácia plánu ochrany zamestnancov a osôb prevzatých do starostlivosti
- polygrafická výroba

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eura, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur, a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	16 712 958	16 052 415	áno
Čistý obrat celkom	16 360 323	16 026 041	áno
Počet zamestnancov	197	222	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie MF SR č.23377/2014-74).

(2) Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a môžu sa uviesť aj iné vhodné údaje o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: podnik nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka v inej účtovnej jednotke

(3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **25.06.2021**

(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, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

(5) Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Materská spoločnosť ŽHS, a.s. nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú uzávierku podľa § 22.

b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu účtovných jednotiek, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a): **bez náplne**

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b): **bez náplne**

d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú: **nemá povinnosť**

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov: **bez náplne**

2. pri oslobodení podľa § 22 odsekov 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: **bez náplne**

(6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu účtovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu:

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	208	224
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	197	222
počet vedúcich zamestnancov (v priamej pôsobnosti štat. orgánu)	1	1

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. V prípade, ak účtovná závierka nie je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky, uvádza sa informácia o spôsobe účtovania účtovnej jednotky:

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad** a zmenách účtovných metód a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách:

Počas účtovného obdobia nenastala zmena účtovných zásad a účtovných metód.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V roku 2021 nedošlo podľa § 20 ods. 5 postupov účtovania PÚ k prehodnoteniu odpisového plánu účtovných odpisov a upraveniu zostatkovej doby odpisovania (podľa § 7 ods. 3 zákona o účtovníctve). Účtovný dopad z prehodnotenia odpisového plánu činí hodnotu – 0 €.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich zaplataenia. 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 sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

(4) **Spôsob a stanovenie oceňovania majetku** a záväzkov vrátane stanovenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti:

a) až e):

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo, úroky z úverov do doby zaradenia a pod.)

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **bez náplne**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom): **bez náplne**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo, úroky z úverov do doby zaradenia a pod.)

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **skutočné vlastné náklady**, ktorými sa rozumejú priame náklady, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu a výrobná réžia.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (darom): **bez náplne**

Dlhodobý finančný majetok:

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. je jediným zakladateľom Nadácie TUBAPACK, Priemyselná 12, 965 63 Žiar nad Hronom. Vklad do nadácie (hodnota nadačného imania) v 100 % činí hodnotu 6 638,00 € a bol účtovaný ako náklad bežného účtovného obdobia roku 2017.

Zásoby obstarané kúpou: **obstarávacou cenou**, pričom touto cenou sa rozumie cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, clo a pod.)

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: **skutočné vlastné náklady** v zložení priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady a výrobná réžia.

Úbytok materiálu, náhradných dielov a tovaru je účtovaný váženým aritmetickým priemerom.

Opravná položka

Pri zásobách materiálu a náhradných dielov sa opravná položka tvorí percentom z hodnoty bezobrátkových zásob podľa internej smernice spoločnosti, pri zásobách hotovej výroby (HV) podľa individuálneho posúdenia, ak očakávaná realizačná cena je nižšia ako hodnota ocenenia v účtovníctve.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (predaj alebo spotrebovanie zásob, prehodnotenie opodstatnenosti jej výšky).

Zásoby obstarané iným spôsobom (darom): bez náplne

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: bez náplne

Pohľadávky vlastné: menovitou hodnotou pri ich vzniku

Pohľadávky kúpené: obstarávacia cena

Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Opravná položka

Opravná položka je tvorená podľa zákona a v súlade s internou smernicou sa tvorí opravná položka najmä podľa individuálneho posúdenia návratnosti pohľadávok. 100 % opravná položka sa tvorí k nedobytným pohľadávkam (napr. v konkurze alebo likvidácii, k úrokom z omeškania) a k ostatným pohľadávkam sa tvorí v pomernej výške k očakávanej návratnosti.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (najmä z dôvodu predaja, odpisu a postúpenia nevymožiteľných pohľadávok).

Krátkodobý finančný majetok: bez náplne

Peňažné prostriedky a ceniny: ich menovitou hodnotou

Cudzia mena: Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na menu eur referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: menovitou hodnotou pri dodržaní princípu časovej a vecnej súvislosti

Vlastné imanie: sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia a výsledku hospodárenia minulých období.

Rezervy: ako záväzky s neurčitým časovým vymedzením a s neurčitou výškou sa oceňujú v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa tvoria na záväzky vyplývajúce z kolektívnej zmluvy, na mzdy za dovolenku, prémie a odmeny, reklamácie, očakávaný súdny spor a pokuty, rezerva na audit a daňové priznanie. Sumu rezerv popisuje Čl. III., bod.2b..

Záväzky, dlhopisy, pôžičky a úvery: menovitou hodnotou

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.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: menovitou hodnotou

Deriváty: bez náplne

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: bez náplne

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: obstarávacou cenou

Majetok obstaraný v privatizácii: bez náplne

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

Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: menovitou hodnotou

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Prí určení výšky odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov platná na nasledujúce obdobie. O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Teda o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné odložené daňové pohľadávky uplatniť je dosiahnuteľný.

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba DNM je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	4 - 5	rovnomerná	25 - 20
oceniteľné práva (licencia)	max. 5	rovnomerná	20

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania, a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Ostatný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za službu a sleduje sa v podsúvahovej evidencii.

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	12 - 20	rovnomerná	5 - 8,5
budovy	20 - 40	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 -30	Zrýchlená, rovnomerná	3-33
dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania a boli splnené podmienky na začatie odpisovania.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a ďalej sa sleduje v podsúvahovej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

g) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Spoločnosť bola na základe zmluvy:

- s Ministerstvom hospodárstva SR z 18.05.2010 poskytnutá dotácia vo výške 490 000,00 EUR na obstaranie výrobných zariadení. Obstarávacia cena výrobných zariadení bola 980 000,00 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predať výrobné zariadenie do 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Výrobné zariadenia sa odpisujú po dobu 20 rokov,
- s Ministerstvom hospodárstva SR z 06.08.2010 poskytnutá dotácia vo výške 2 994 443,66,00 EUR na zavedenie inovatívnej technológie a zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti TUBAPACK, a.s. pri výrobe Al túb. Obstarávacia cena zariadení bola 5 988 887,32 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predať zariadenia do 10 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Zariadenia sa odpisujú po dobu 5 až 30 rokov,
- s Ministerstvom hospodárstva SR z 14.04.2014 poskytnutá dotácia vo výške 294 421,83 EUR na zvýšenie energetickej efektívnosti spoločnosti TUBAPACK, a.s.. Obstarávacia cena investícií bola 535 312,42 EUR. Podľa zmluvy spoločnosť musí udržať výsledky realizovaného projektu po dobu 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu. Investície sa odpisujú po dobu 12 až 20 rokov.
- s Ministerstvom hospodárstva SR z 29.11.2019 poskytnutá dotácia vo výške 299 779,15 EUR na zvýšenie efektívnosti výroby Al túb prostredníctvom zavedenia inteligentných inovácií (pod kódom projektu ITMS2014+: 313010R334). Celkové oprávnené výdavky na Realizáciu aktivít Projektu predstavujú sumu 856 511,87 EUR. Výsledkom investície by mal byť zvýšený podiel automatizácie v procese výroby. Projekt sa začal realizovať v 11/2020 a ukončený bol v 5/2021.
Obstarávacia cena investícií:
 - Zmluva o dielo č. TUB 01/2020 pre inšpekčný kontrolný systém je vo výške 65 075 EUR,
 - Zmluva o dielo č. TUB 02/2020 pre inšpekčný kamerový systém je v hodnote 264 900 EUR,
 - Zmluva o dielo č. TUB 03/2020 pre baliace zariadenia je vo výške 544 883 EUR bez DPH.

Podľa zmluvy č. NFP 322/2018-2060-2230-R334 - dodatok č. 2 v bode 6.1. Príspevok aktivít k merateľným ukazovateľom projektu, je uvedený čas plnenia ako koniec realizácie projektu. Podľa všeobecných nariadení Čl. 71 spoločnosť musí udržať výsledky realizovaného projektu po dobu 5 rokov po ukončení realizácie aktivít projektu.

Investície sa odpisujú v zmysle zákona o účtovníctve – zaradí sa do odpisových skupín v zmysle platnej legislatívy.

- Inšpekčný kontrolný systém – zaradený bol ako nový majetok - odp. skupina 1 – 4 roky (účtovný odpis 10 rokov).
- Inšpekčný kamerový systém – zhodnotenie každej linky č. 2-8 – odp. skupina 2 – 6 rokov.
- Baliace zariadenie - zhodnotenie každej linky č. 2-8 - odp. skupina 2 – 6 rokov.

Spoločnosť účtuje pridelené dotácie na úsporu energií k zaradenej

- klimatizácii (inv.č.124), UZC majetku 50 982,83 EUR, ZC dotácie 2 693,13 EUR

Dotácie z EU prostredníctvom MH SR na

- konifikačné zariadenie (č.136) KM6700013, UZC majetku 529 776,01 EUR, ZC dotácie 240 876,00 EUR
- zariadenie na výrobu valcov. Al túb (inv.č.141), UZC majetku 3 886 411,17 EUR, ZC dotácie 1 737 997,32 EUR
- merací systém na monitorovanie Al liniek (inv.č.119), UZC majetku 36 127,78 EUR, ZC dotácie 11 973,78 EUR
- vzduchotechnické potrubie (inv.č.112) - doprava emisií pre Enetex, UZC majetku 55 086,15 EUR, ZC dotácie 5 021,82 EUR
- zariadenie pre kontrolu mechanickými procesmi (inv.č.138) UZC majetku 8 769,38 EUR, ZC dotácie 4 384,69 EUR
- zariadenie pre kontrolu chemickými procesmi (inv.č.139), UZC majetku 7 570,08 EUR, ZC dotácie 3 791,90 EUR
- V roku 2015 bola prijatá platba na poskytnutie nenávratného finančného príspevku vo výške 294 589,75 EUR na projekt "Zvýšenie energetickej efektívnosti spoločnosti TUBAPACK, a.s."

- Svetlíky (inv.č. 12) UZC majetku 517 055,69 EUR, ZC dotácie 13 908,31 EUR
- Svetlíky (inv.č. 15) UZC majetku 302 018,18 EUR, ZC dotácie 12 250,73 EUR
- Opláštenie (k inv.č. 12,15,13,9,165) UZC majetku 1 073 400,41 EUR, ZC dotácie 82 831,95 EUR
- Klimatizácia a vetranie adiabat. chladičmi (inv.č. 166) UZC majetku 85 381,04 EUR, ZC dotácie 35 361,30 EUR
- Osvetlenie (inv.č.15) UZC majetku 302 018,18 EUR ZC dotácie 5 990,53 EUR

Spolu UZC majetku 5 733 504,85 EUR a spolu ZC dotácie 2 157 081,46 EUR

Dotácia zo SLOVSEFF pre obnovu a rozvoj (EBRD)

- Klimatizácia UZC majetku 50 982,83 EUR, ZC dotácie 2 693,13 EUR

Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z výrobných zariadení a obdobne aj na zvýšenie energetickej efektívnosti.

Ďalej sa rozpúšťa mimo poskytnutých dotácií dobropis od firmy KESAT, s.r.o. ako náhrada škody pri vzniknutých problémoch pri výrobe z dôvodu nedodržania ponúkaných parametrov tiež priamoúmerne s odpismi

- miešanie farieb (inv.č.137), UZC majetku 2 696,80 EUR, ZC dotácie 536,20 EUR

Bola rozpustená dotácia EF z MH SR NFP313010R334

- Inšp. kontrolný systém EyeC Profiler 400DT+Graphic (inv.č.230), UZC majetku 61 652,96 EUR, ZC dotácie 18 345,25 EUR
- Baliace zariadenie na 7 ks liniek (inv.č.91,236,30,32,94,46,34), UZC majetku 1 118 940,93 EUR, ZC dotácie 177 278,80 EUR
- Inšpekčný kamerový systém na kontrolu potlače túb (inv. č. 91,236,30,32,94,46,34), UZC majetku 1 118 940,93 EUR, ZC dotácie 83 243,86 EUR

Poskytnutý finančný príspevok od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Banská Štiavnica (COVID_19)

- podľa opatrenia 3A a opatrenia 3B v rámci projektu „Prvá pomoc“ podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti počas obdobia 1-4/2021 v celkovej výške 77 586 €. Finančné prostriedky za žiadosť na obdobie 12/2020 vo výške 45 900 EUR nám boli pripísané v 2/2021.
- Na základe Žiadosti o preplatenie nákladov spojených s testovaním zamestnancov voči COVID 19 za obdobie 11 a 12/2021 očakávame z Ministerstva hospodárstva SR pripísanie týchto finančných prostriedkov na účet v roku 2022 vo výške 1 446 €.

(5) Informácie 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. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).

Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) K aktívam sa v poznámkach pri zohľadnení zásady významnosti uvádzajú doplňujúce a vysvetľujúce informácie o

a) dlhodobý majetok:

Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		284 954	1 050 406			20 325	0	1 355 685
Prírastky						26 390		26 390
Úbytky								
Presuny		43 216				-43 216		0
Stav na konci účtovného obdobia		328 170	1 050 406			3 499	0	1 382 075
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		221 480	1 050 406					1 271 886
Prírastky		11 179						11 179
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		232 659	1 050 406					1 283 065
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 474	0			20 325		83 799
Stav na konci účtovného obdobia		95 511	0			3 499		99 010

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		281 630	1 050 406			0	0	1 332 036

Prírastky						23 649		23 649
Úbytky								
Presuny		3 324				-3 324		0
Stav na konci účtovného obdobia		284 954	1 050 406			20 325	0	1 355 685
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		208 285	1 050 406					1 258 691
Prírastky		13 195						13 195
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		221 480	1 050 406					1 271 886
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		73 345	0			0		73 345
Stav na konci účtovného obdobia		63 474	0			20 325		83 799

Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175 549	3 492 170	15 539 461			45 713	796 418	281 558	20 330 869
Prírastky							378 571	821 703	1 200 274
Úbytky			2 166						2 166
Presuny		91 711	1 008 813			2 700	-17 111	-1 086 113	0
Stav na konci účtovného obdobia	175 549	3 583 881	16 546 108			48 413	1 157 878	17 148	21 528 977
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		1 715 262	7 884 832			26 985			9 627 079
Prírastky		156 227	579 297			1 837			737 361
Úbytky			2 166						2 166
Stav na konci účtovného obdobia		1 871 489	8 461 963			28 822			10 362 274
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0		0
Prírastky									
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0					0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175 549	1 776 908	7 654 629			18 728	796 418	281 558	10 703 790
Stav na konci účtovného obdobia	175 549	1 712 392	8 084 145			19 591	1 157 878	17 148	11 166 703

Najvýznamnejšie prírastky pri DHM tvoria obstarávacie vedľajšie náklady na sfunkčnenie **Linky č.10** pre výrobu AI túb vo výške 185 202 €, vedľajšie obstarávacie náklady na **Linku č.11** vo výške 91 524 € a obstarávacie náklady pre **Inšpekčný kamerový systém na kontrolu potlače túb a pre Baliace zariadenie na 7 ks liniek** vo výške 884 611 € a obstarávacie náklady na **Linku č.7 – ofsetový tlačový stroj** vo výške 85 858 € a obstarávacie náklady na **Byt** vo výške 91 711 €.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trval. porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	E	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175 549	3 485 270	15 331 758			43 956	459 547	0	19 496 080
Prírastky							202 530	646 865	849 395
Úbytky			14 606						14 606
Presuny		6 900	222 309			1 757	134 341	-365 307	0
Stav na konci účtovného obdobia	175 549	3 492 170	15 539 461			45 713	796 418	281 558	20 330 869

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 559 512	7 338 654			25 406			8 923 572
Prírastky		155 750	560 784			1 579			718 113
Úbytky			14 606						14 606
Stav na konci účtovného obdobia		1 715 262	7 884 832			26 985			9 627 079
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					0		0
Prírastky									
Úbytky							0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0					0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175 549	1 925 758	7 993 104			18 550	459 547	0	10 572 508
Stav na konci účtovného obdobia	175 549	1 776 908	7 654 629			18 728	796 418	281 558	10 703 790

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

- Budovy, stroje Allianz Slovenská poisťovňa 33 644 tis. EUR
PREMIUM INSURANCE COMPANY 87 tis. EUR
GENERALI poisťovňa 812 tis. EUR
- Zásoby HV, NV Allianz Slovenská poisťovňa 2 000 tis. EUR

Poistenie majetku zahŕňa nasledovné riziká: FLEXA – požiar, úder blesku, výbuch, pád lietadla; víchrica, krupobitie, živelná udalosť, krádež, lúpež, vandalizmus, vybrané strojné zariadenia – aj riziko lom stroja.

Údaje, ktoré sa účtujú na účte 094 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: Spoločnosť tvorila OP k nezaradenej linke na potlač fólie v hodnote účtovných odpisov. Hodnota OP bola v roku 2017 zrušená.

b) dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka **vlastnícke právo**, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť obstarala na leasing (suma uvádzaná vrátane poistenia a DPH):

- VÚB leasing – linka na výrobu hliníkových túb MALL TL1714 (v hodnote 1 233 960,60 EUR, zaradená 31.1.2016 v hodnote 1 071 154 EUR, zostatková cena účtovná 927 801,30 EUR),
- ČSOB leasing – osobný automobil (v hodnote 99 882,40 EUR, zostatková cena účtovná rok 2014: 59 936,49 EUR, rok 2015: 41 492,49 EUR, rok 2016 23 048,49 EUR, rok 2017 4 604,49 EUR, rok 2018 1 534,83 EUR, rok 2019 383,70 EUR, rok 2020 191,82 EUR rok 2021 0 EUR) a
- Hewlett Packard Slovakia s.r.o. leasing - Linka na potlač HP INDIGO WS6800 (v hodnote pôvodnej 1 066 367,21 EUR a po predĺžení splatnosti do 15.10.2021 v hodnote novej 1 069 868,58 EUR, zaradená 31.10.2017 v hodnote 836 016,15 EUR, zostatková cena účtovná 489 440,13 EUR).
- Hewlett Packard Slovakia s.r.o. leasing - Linka na potlač ABG DIGICON S3 (v hodnote 601 039,23 EUR, zaradená 31.10.2017 v hodnote 472 854,15 EUR, zostatková cena účtovná 276 651,95 EUR).

c) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 355 027
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., SLSP, a.s., Privatbanka, a.s., VUB Leasing, a.s., Tatra-Leasing, a.s., UniCredit Leasing, a.s.

- nehnuteľný majetok (ocenenie v zostatkovej účt. hodnote)	1 646 638,73 EUR
- hnutelný majetok (ocenenie v zostatkovej účtovnej hodnote)	6 688 843,71 EUR
- obstarávaný majetok	1 019 544,24 EUR
- z toho: nehnuteľný	0 EUR
hnuteľný	1 019 544,24 EUR

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. ručí za záväzky spoločnosti ZSNP SPO, s.r.o., vyplývajúce zo Zmluvy o úvere č. 28/2019, na základe Zmluvy o zriadení ZP k hnutelným veciam č. 28/2019/3 v prospech Privatbanky, a.s..

Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: **bez náplne**

Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: **bez náplne**

d) majetku, ktorým je goodwill a to dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

e) **výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

1. náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **bez náplne**

f) **štruktúra dlhodobého finančného majetku** a jeho umiestnení v členení

1. v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný vplyv, podstatný vplyv; uvádza aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní, výšku vlastného imania (osobitne sa uvádzajú príspevky do kapitálového fondu = bod 2) a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	x	x	x	

2. Informácia týkajúca sa príspevkov akcionárov alebo spoločníkov do **kapitálového fondu** z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.: **bez náplne**

g) dlhodobom finančnom majetku podľa písmena a) okrem prehľadu oprávok:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci									

účetného obdobia									
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

h) **ocenění** dlhodobého finančního majetku ku dnu, ku kterému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia,

i) opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku účtovného obdobia, zmeny počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

j) zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku: bez náplne

Tabuľka č. 1: Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

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

Tabuľka č. 2: Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu					

k) dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

l) podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch, pričom sa uvádza ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**

m) Opravných položkách k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	278 486	46 621		27 355	297 752
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	511		0	511
Výrobky	58 827	65 592		55 185	69 234
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	337 313	112 724		82 540	367 497

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

n) zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo (voči UniCredit bank)	2 992 673
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

o) zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na: **bez náplne**

1. Všeobecné údaje, a to:

1a. hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: **bez náplne**

1b. metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: **bez náplne**

1c. metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: **bez náplne**

1d. opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: **bez náplne**

1da. výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa: **bez náplne**

1db. objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov: **bez náplne**

1dc. pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi: **bez náplne**

1dd. zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti: **bez náplne**

2. informácie o zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza: **bez náplne**

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykazané straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: **bez náplne**

2b. suma prijatých preddavkov: **bez náplne**

2c. suma zadržanej platby: **bez náplne**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) na významnejších položkách pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	28 334	30 673	117	0	58 890

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	28 334	30 673	117	0	58 890

q) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	22 000		
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	22 000		
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 926 125	164 000	2 090 125
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	564	3 160	3 724
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	161 574		161 574
Iné pohľadávky	2 521		2 521
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 090 784	167 160	2 257 944

Súčasťou daňových pohľadávok je nárok na dotáciu vo výške 0 EUR (1 446 € zo str.18 = príjem. bud. období), ktorá je uvedená na str.18 v Čl. II ods.4 g) Informácie o poskytnutých dotáciách.

V Compagnie française d'assurance pour le commerce extérieur, pobočka poisťovne z iného členského štátu, Bratislava, sú poistené pohľadávky voči vybraným odberateľom k 31.12.2021 v sume 1 123 017,21 EUR.

Najvýznamnejšie zostatky pohľadávok z obchodného styku tvorí časť voči spoločnosti Henkel Global Supply Chain B.V. vo výške 611 354 EUR, voči OOO "Henkel Rus" vo výške 111 899 EUR, voči Yamahatsu Co.,Ltd. vo výške 172 664 EUR, voči spoločnosti UNIVER – PRODUCT Zrt. vo výške 270 180 EUR a voči spoločnosti Hemofarm A.D vo výške 113 429 EUR.

r) hodnotte pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnotte pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnotte pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 412 072
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Všetky obchodné pohľadávky spoločnosti ako aj všetky budúce obchodné pohľadávky sú predmetom záložného práva v prospech UniCredit Bank Czech and Slovakia, a.s., Bratislava, okrem pohľadávok voči odberateľom, na majetok ktorých bol vyhlásený konkurz alebo povolená reštrukturalizácia alebo patria do skupiny spoločností ŽHS, tiež okrem pohľadávok voči Henkel Global Supply Chain B.V..

s) výpočte odloženej daňovej pohľadávky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

t) zložkách krátkodobého finančního majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 763	1 771
Bežné bankové účty	204 020	3 559
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	205 783	5 330

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

u) ocenení krátkodobého finančního majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania; uvádza sa v tabuľkovej forme zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia: **bez náplne**

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

v) opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania: **bez náplne**

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

w) krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

x) vlastných akciách, a to o:

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) významných položkách časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 889	19 686
poistné	10 587	10 759
ostatné	6 302	8 927
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 446	0
Očakávaná náhrada za testovanie Covid INT327/2021	1 446	0

(2) K pasívam súvahy sa uvádzajú doplnujúce a vysvetľujúce informácie o:

a) vlastnom imaní a to:

Hodnota vlastného imania za bežné účtovné obdobie je: 4 027 033, za rok 2020 je 4 238 989, za rok 2019 je 3 790 407 EUR.

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: 1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 33 193,91 EUR,

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 3 983 270,26 EUR,

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 1 500 000,00 EUR

3 prioritné akcie v menovitej hodnote po 100 000,00 EUR a

1 kmeňová akcia v menovitej hodnote 970 000,00 EUR.

2. opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania: **bez náplne**

3. hodnota upísaného vlastného imania: 6 786 464,00 EUR

4. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	448 583
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	44 858
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	403 725
Iné	
Spolu	

5. prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania: **bez náplne**

6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **bez náplne**

7. navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty roku 2021:

- STRATA vo výške -211 956 EUR vznikla hlavne v dôsledku rastu cien vstupných materiálov (nebolo možné tento nárast premeniť do cien už existujúcich zmlúv s odberateľmi). Doporučujeme stratu preúčtovať prevodom na účet 429 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

b) jednotlivých **druhoch rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	30 331	30 405	13 072		47 664
Rezerva na záväzky vyplývajúce z kolektívnej zmluvy (predpoklad. obdobie použitia 5 - 8 rokov)	30 331	30 405	13 072		47 664
Krátkodobé rezervy, z toho:	238 605	252 777	220 444		270 938
Rezerva mzdy za dovolenku	116 262	151 073	116 262		151 073
Rezerva na reklamácie	11 853	475	0		12 328
Rezerva na prémie, odmeny	82 300	83 360	82 300		83 360
Rezerva na záv. vypl. z kol. zmluvy (jubileá, odchodné)	25 743	15 934	19 435		22 242
Rezerva na audit a DP	2 447	1 935	2 447		1 935
Rezerva na pokuty, súdne spory	0		0		0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 534				30 331
Rezerva na odchodné	8 534				30 331
Krátkodobé rezervy, z toho:	211 690	229 334	202 419		238 605
Rezerva mzdy za dovolenku	76 752	116 262	76 752		116 262
Rezerva na reklamácie	11 621	2 813	2 581		11 853
Rezerva na prémie, odmeny	82 216	82 300	82 216		82 300
Rezerva na záv. vypl. z kol. zmluvy (jubileá, odchodné)	38 304	25 512	38 073		25 743
Rezerva na audit a DP	2 797	2 447	2 797		2 447
Rezerva na pokuty, súdne spory	0		0		0

c, d) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti a štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy, uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 350 484	474 694
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (okrem odlož.daň.z.)	1 350 484	474 694
Krátkodobé záväzky spolu	4 174 368	3 975 257
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 012 227	2 948 486
Záväzky po lehote splatnosti	1 162 141	1 026 771

Súčasťou vekovej štruktúry dlhodobých záväzkov nie je odložený účtovný záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v písmene f).

Súčasťou štruktúry dlhodobých záväzkov je poskytnutá finančná výpomoc vo výške 876 000 € uvedená aj v Tabuľke č. 2 písm. i) a súčasťou štruktúry krátkodobých záväzkov do lehoty splatnosti je poskytnutá krátkodobá finančná výpomoc vo výške 225 000 € uvedená aj v Tabuľke č. 2 písm. i) .

Najväčším dodávateľom je spoločnosť TALUM Tovarna aluminia d.d. KIDRIČEVO, Slovinsko s podielom 29,41 % dodávok.

e) hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: bližšie popísané Čl. III ods.1 písm. b)

Záväzok z obchodného styku voči spoločnosti Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s. – stav záväzku k 31.12.2021 – 173 809,48 EUR – zabezpečenie vybraným nehnuteľným majetkom spoločnosti AreaServis, s.r.o., uznaním a prístupom k záväzku spoločnosťou ŽHS, a.s. a zárukou ŽHS, a.s.

f) výpočte odloženého daňového záväzku:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložený daňový záväzok vznikla najmä z dôvodu rozdielu medzi prepočítanou účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku a medzi rozdielom z rozpúšťania dotácií.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 075 376	3 432 908
odpočítateľné	-394 155	-338 227
zdaniteľné	3 469 531	3 771 135
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 974 613	-1 985 065
odpočítateľné	-1 974 613	-1 985 065
zdaniteľné		

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-39 738	-76 545
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	222 815	287 973
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-65 157	120 771
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 534	13 727
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 334	28 458
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 334	28 458
Čerpanie sociálneho fondu	19 047	33 651
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 821	8 534

h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f

Dlhodobé bankové úvery					
SLSP 634/CC/18	EUR	2,93	30.09.2023	59 983	139 987
SLSP 634/CC/18-D2	EUR	2,69	30.06.2027	501 800	477 474
UniCredit 000660/CORP/2021	EUR	1,90	30.11.2029	74 260	0
UniCredit 000817/CORP/2020	EUR	1,45	30.04.2027	433 336	0
Privatbanka 28/2019/A	EUR	3,20	20.12.2023	140 000	0
SPOLU	EUR			1 209 379	617 461
Krátkodobé bankové úvery					
SLSP 634/CC/18	EUR	2,93	30.09.2023	80 004	80 004
SLSP 634/CC/18-D2	EUR	2,69	30.6.2027	111 600	111 600
UniCredit 000660/CORP/2021	EUR	1,90	30.11.2029	10 740	0
Tatra banka S02562/2017	EUR	2,90	31.12.2021	0	12 488
UniCredit 000817/CORP/2020	EUR	1,45	30.04.2027	66 664	0
Privatbanka 28/2019/A	EUR	3,20	20.12.2023	140 000	0
UniCredit 000400/CORP/2019	EUR	1,65	16.8.2022	2 516 706	2 589 568
Kreditné karty	EUR			523	184
SPOLU	EUR			2 926 237	2 793 844

Úvery sú zabezpečené okrem hmotného majetku a pohľadávok, vlastnou bianko zmenkou a Dohodou o ručení fyzickej osoby a spoločnosti ŽHS, a.s. a Prístupom k záväzku spoločnosťami ŽHS, a.s. a AreaServis, s.r.o..

Spoločnosť v zmysle Zmluvy o úvere číslo: 000817/CORP/2020 uzatvorenej dňa 28.4.2021 s UniCredit Bank Czech and Slovakia, a.s. načerpala úver vo výške 500 tis. EUR. Pri tomto úvere bola spoločnosti poskytnutá štátna pomoc podľa Dočasného rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID 19 vo forme úveru zabezpečeného zárukou podľa Schémy štátnej pomoci na podporu naplnenia základnej úrovne potrieb likvidity štátnymi zdrojmi EŠIF v súvislosti s nákazou Covid 19 – SIH č. SA.57484SA.57485 (2020/N) v prepočte na ekvivalent hrubého grantu vo výške 450 000 EUR (forma pomoci: záruka) a 42 500 EUR (forma pomoci: odpustenie poplatku za záruku). Oprávnenosť odpustenia poplatku za záruku bude prehodnotená po uplynutí 12 mesiacov odo dňa prvého čerpania úveru, ktoré bolo v 5/2021.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie (vrátane úroku)	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (vrátane úroku)
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobé finančné výpomoci					
ZSNP SPO, s.r.o. 2022014	EUR	3,70 %	30.4.2027	55 500	0
ZSNP SPO, s.r.o. 01012015	EUR	3,70 %	30.4.2027	613 500	0
AreaServis, s.r.o. 4012016	EUR	3,50 %	30.4.2027	207 000	0

VÚB Leasing LZL/20/10078	EUR	2,15%	24.11.2026	28 966	58 109
VÚB Leasing LZL/20/10080	EUR	2,15%	5.03.2027	265 940	183 051
VÚB Leasing LZL/20/10079	EUR	2,15%	11.06.2027	133 796	
Ing. Bezák Ľudovít	EUR	4,00%	30.09.2022	0	225 000
SPOLU	EUR			1 304 702	466 160
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
EKONTREND, s.r.o. 479	EUR	5,214 %	20.03.2021	0	249 398
ZSNP SPO, s.r.o. 01012015	EUR	3,70 %	31.12.2021	0	363 500
ZSNP SPO, s.r.o. 01012014	EUR	3,70 %	31.12.2021	0	183 000
ZSNP SPO, s.r.o. 02022014	EUR	3,70 %	31.12.2021	0	259 500
ZSNP SPO, s.r.o. 02012018	EUR	4,65 %	20.03.2021	0	38 500
AreaServis, s.r.o.	EUR	3,50 %	31.12.2021	0	207 000
VÚB Leasing LZL/20/10078	EUR	2,15 %	24.11.2026	7 013	6 436
VÚB Leasing LZL/20/10080	EUR	2,15 %	5.03.2027	244 041	143 879
VÚB Leasing LZL/20/10079	EUR	2,15 %	11.06.2027	28 017	0
Ing. Bezák Ľudovít	EUR	4,00 %	30.9.2022	225 000	0
SPOLU	EUR			504 071	1 244 213

Finančné výpomoci, ktoré sú poskytnuté v rámci prepojených osôb sú uvedené aj v článku VII.

Krátkodobá finančná výpomoc od Ing. Bezák Ľudovít je zabezpečená avalovanou zmenkou.

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	47 555	0
Prémie a ročná odmena		
Úrok z úveru +popl. UniCredit 000817/CORP/2020	47 555	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 279 122	2 436 279
Dotácie z eurofondov /linka, konusovačka/	1 891 821	2 004 046
Dotácia z EBRD /klimatizácia/	2 394	2 693
Dotácie z eurofondov /oplášť., osvetlenie, svetlíky, chladienie/	131 335	150 136
Dotácia na zvýšenie efekt. výroby AI túb prostredníctvom eurofondov /baliace zariadenie/	253 096	278 868
Náhrada škody – miešanie farieb	476	536

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	157 363	152 982
Dotácie z eurofondov /linka, konusovačka/	112 224	112 224
Dotácia z EBRD /klimatizácia/	299	299
Dotácie z eurofondov /oplášť, osvetlenie, svetlíky, chladienie/	19 008	19 836
Dotácia na zvýšenie efekt. výroby Al túb prostredníctvom eurofondov /baliace zariadenie/	25 772	20 563
Náhrada škody – miešanie farieb	60	60
FV906,907/2019 Yamahatsu - výnosy 2020	0	0

- (3) Pri majetku prenájomom formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa** sa uvádza
- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos,
 - suma istiny u prenajímateľa a finančný výnos podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

bez náplne

- (4) Pri majetku prenájomom formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu** sa uvádza

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad: **51 242,44 EUR**
- suma istiny u nájomcu a finančný náklad podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

- VÚB Leasing, a.s. - LZC/14/30012 - linka na výrobu hliníkových túb MALL TL1714 - splatené
- Hewlett Packard Slovakia s.r.o. – 15SVKTUB001 – linka na potlač - splatené
- Hewlett Packard Slovakia s.r.o. – 15SVKTUB002 – linka na potlač – splatené
- Tatra-Leasing s.r.o. - LZC/21/80082 – samohybná pracovná plošina
- UniCredit Leasing Slovakia, a.s. – 4115502089 – Fiat Ducato

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	11 294	26 910		59 491		
Finančný náklad	4 219	8 819		13 373		
Spolu	15 513	35 729		72 864		

- (5) O odloženej dani z príjmov sa uvádzajú informácie o

- sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,

- b) sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala,
- c) sume odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,
- d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,
- e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,
- f) vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
- g) zmene sadzby dane z príjmov.

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-277 107	x	x	578 425	x	x
teoretická daň	x	-58 193	21	x	121 469	21

Daňovo neuznané náklady	613 867	128 912	-46,52	451 142	94 740	16,38
Výnosy nepodliehajúce dani	-302 094	-63 440	22,89	-928 261	-194 935	-33,70
Umorenie daňovej straty	-36 807	-7 729	2,79	-36 807	-7 729	-1,34
Spolu	-2 141	-450	0,16	64 499	13 545	2,34
Splatná daň z príjmov	x	6	0	x	9 071	1,57
Odložená daň z príjmov	x	-65 157	23,51	x	120 771	20,88
Celková daň z príjmov	x	-65 151	23,51	x	129 842	22,45

(6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne**

Tabuľka č. 1: Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohl'adávk b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabuľka č. 2: Informácie o významných položkách derivátov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

Tabuľka č. 3: Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		

Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1) K položkám výnosov a nákladov sa v poznámkach uvádzajú dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie, o

a) sume tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (AL tuba)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (LAM tuba)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	25 952	27 841	328 848	339 999	25 454	33 863
Česká republika	510 291	453 656	637 087	588 596	1 662	19 742
Bulharsko	561 484	485 871	6 847	6 087		
Poľsko	461 191	338 487	70 856	99 860		
Rusko	1 053 393	1 383 225	0	0		
Maďarsko	1 312 732	1 550 886	101 165	142 300		
Francúzsko,	582 286	518 624	22 480	22 489		
Nemecko	4 255 272	3 674 078	66 509	176 021		
Slovinsko	4 060 311	4 102 240	0	2 336		
Španielsko	134 578	155 701	0	0		
Taliansko	72 079	17 210	1 634	3 071		
Rakúsko	341 392	365 483	22 029	90 582		
Rumunsko	435 690	367 646	64 170	88 689		
Grécko	5 465	0	30 553	15 392		
Chorvátsko	262 309	113 091	1 705	0		
Holandsko	0	3 370				
Bielorusko	16 204	16 316				
Írsko	54 126	57 670				
Turecko	0	0				
Thajsko	312 322	404 664				
Lotyšsko	5 561	5 836	15 664	972		
Estónsko	67 175	62 716		2 073		500
Dánsko	0	0				
Litva	8 349	7 997	9 842			

Srbsko	214 244	98 659	4 370	8 555		
Tunisko	0	9 956				
Gruzínsko	8 840	0				
Spojené Kráľovstvo	124 486	77 763				
Ukrajina	38 113					
ostatné	25 603	15 742				
SPOLU:	14 949 448	14 314 728	1 383 759	1 587 022	27 116	54 105

Naši piati najväčší odberatelia majú 51,94 %-ný podiel na obrate.

b) zmene stavu vnútroorganizačných zásob: ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	35 168	28 766	28 284	6 402	482
Výrobky	732 967	1 002 709	1 248 790	-269 742	-246 081
Zvieratá					
Spolu	768 135	1 031 475	1 277 074	-263 340	-245 599
Manká a škody	x	x	x	2 357	2 755
Reprezentačné/5019,513/	x	x	x	14	133
Dary	x	x	x	0	0
Iné /042,527,548,472/				67	529
Iné /648/	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-260 902	-242 182

c, d, f) opíše a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov; opíše a sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti; opíše a sume významných položiek finančných výnosov a celkovej suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 636 006	7 622 996
Výnosy z postúpených pohľadávok	7 376 699	7 324 140
Rozpúšťanie dotácie	152 775	146 016
Príspevok zo ŠR – Covid (pomoc 3A + 3B + testovanie zamestnancov)	79 032	105 349
Ostatné výnosy	27 500	47 491
Finančné výnosy, z toho:	1	184
Kurzové zisky, z toho:	1	184
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	56
Ostatné (významné) položky finančných výnosov, z toho:		
Bonifikácia úrokov		
Rabat za poist. obdobie, podiel na zisku Compagnie Francaise		
Úrok z pôžičky		

e, g, h, i) celkovej sume osobných nákladov a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie; opise a sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby; opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti; opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	4 882 160	4 735 636
Mzdy	3 356 735	3 268 736
- z toho Príspevok zo ŠR – Covid 19 / 5217,5247	79 032	105 349
Ostatné náklady na závislú činnosť	53 600	5 400
Sociálne poistenie	1 197 391	877 504
Zdravotné poistenie	43 482	329 174
Sociálne zabezpečenie	0	0
Ostatné sociálne náklady	230 952	254 822
Náklady za poskytnuté služby (okrem auditu), z toho:	1 292 498	1 217 127
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 150 808</i>	<i>1 155 139</i>
Opravy a údržba	51 626	47 535
Preprava k HV	680 164	667 403
Preprava odpadu	7 750	6 095
Zapožičanie zamestnancov	5 394	0
Služby ŽHS	68 110	68 726
Náklady na výstavy a reklamu	947	10 039
Práce spojené s výpočtovou technikou	31 880	34 031
Náklady na likvidáciu odpadu	8 107	9 666
Náklady na nájomné	116 305	119 710
Náklady na obranu, ochranu, OPP /518700/	37 453	44 702

Náklady na školenie	5 986	7 855
Náklady na upratovanie	15 674	15 631
Náklady – technická podpora, kliky	121 412	123 746
Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 464 471	7 403 089
Poplatky za uloženie odpadu	0	0
Poistné	46 509	69 100
Postúpenie pohľadávky	7 376 699	7 324 140
Finančné náklady, z toho:	262 159	219 096
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 048</i>	<i>1 077</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>261 111</i>	<i>218 019</i>
Úroky z bankových úverov	89 639	62 994
Úroky Deutsche bank z postúpených pohľadávok	38 512	38 066
Úroky nebankovým subjektom	46 874	77 189
Úroky leasing	1 229	5 314
Poplatok k zmluve o úvere 000817/CORP/2020	42 500	
Bankové poplatky, výlohy	42 357	34 456

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:		
546 - postúpenie pohľad. do fakt. ceny na Deutsche Bank AG	7 376 699	7 324 140
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:		
646 – Výnosy z postúpených pohľadávok Deutsche Bank AG	7 376 699	7 324 140

(3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	3 300	3 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 300	3 300
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

(4) V poznámkach sa uvádza členenie čistého obrátu podľa § 2 ods. 14 zákona v členení podľa jednotlivých typov činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto typy činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom

činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	16 333 207	15 901 750
Tržby z predaja služieb	27 116	54 105
Tržby za tovar	0	70 186
Čistý obrat celkom	16 360 323	16 026 041

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) K iným aktívam a iným pasívam sa uvádzajú tieto informácie

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **schéma štátnej pomoci a predpoklad odpustenia poplatku za záruku v závislosti od dodržania podmienok vo výške 42 500€ - odvolávka na článok III. bod 2 písm. i).**

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva	42 500	

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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 vznikol významný náklad.

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	363 614	363 614
Iné podmienené záväzky		

Ručenie za firmu **ALUTIREX, s.r.o.**, Žiar nad Hronom (**spriaznená osoba**) za kontokorentný úver – úverový rámec - 130 000 EUR, na základe Dohody o ručení v prospech Tatra banky, a.s., stav úveru k 31.12.2021 – 94 513,96 EUR. Platná úverová zmluva má splatnosť 31.5.2022.

Ručenie za úver spoločnosti **ZSNP SPO, s.r.o.**, definovaný v Čl. III, bod 1c) – stav úveru k 31.12.2021 – 269 100 EUR, splatnosť 20.3.2022 (splatnosť úveru bola predĺžená do 20.8.2023).

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	1 051 969	1 051 969
Iné podmienené záväzky		

(2) V poznámkach sa uvádzajú **významné položky ostatných finančných povinností**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície, veľké opravy a podobne:

Ostatné finančné investície sa netýkajú spriaznených osôb – financovanie pomocou dotácií je popísané v Čl. II písm. 4 g).

(3) Ku skutočnostiam sledovaným **na podsúvahových účtoch** sa v poznámkach uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	78 372	78 372
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Možnosť odpočtu daňovej licencie v nasl. rokoch	0	0
Záložné právo	Uvedené v rámci jednotlivých článkov poznámok	
Drobný majetok	375 086	349 676
Nadácia	Uvedené v rámci článku II.ods.4	

Pri majetku v nájme sa nejedná o významnú sumu z účtu 518.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

(1) Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom **vplyve významných udalostí**, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o:

a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **bez náplne**

b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **bez náplne**

c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky: **bez náplne**

d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **bez náplne**

e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku: **bez náplne**

f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **bez náplne**

g) vydaných dlhopisoch a iných cenných papieroch: **bez náplne**

h) zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky: **bez náplne**

i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome:

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

Rok 2021 bol naďalej ovplyvňovaný šírením koronavírusu COVID 19, čo malo vplyv na všetky oblasti života. V našej firme táto situácia ovplyvnila najmä tržby, zamestnanosť, ale aj dodávateľský reťazec. V roku 2022 predpokladáme, že napriek tomu, že pandémia pokračuje, nebude mať na nás významnejší vplyv.

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť obchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine.. Spoločnosť musela obmedziť svoje dodávky do krajín Ruskej federácie z titulu uvalenia EÚ sankcií. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá

významný výpadok predaja svojich výrobkov v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne: **bez náplne**

ČI. VII

Informácie o spriaznených osobách

(1) Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku a to

a) zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup alebo predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti podľa článku V, úhrada záväzkov v mene danej účtovnej jednotky alebo danou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena,

b) charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov,

c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto kategórií:

1. osoba, ktorá v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. osoba, ktorá v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske účtovné jednotky,
4. spoločné účtovné jednotky,
5. pridružené účtovné jednotky,
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Tabuľka č. 1: Informácie k písm. a), b), c) bodu 1

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Od ŽHS, a.s.	05	78	0
Od ŽHS, a.s.	03	68 889	71 255
Od ŽHS, a.s.	01	60	
Od ŽHS, a.s.	11		
Pre ŽHS, a.s.	03	2 503	1 348
Pre ŽHS, a.s.	11		
Pre ŽHS, a.s.	02		
Od ŽHS, a.s.	10	0	0
Od ŽHS, a.s.	10	2 970 515	2 824 234

Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2021:			
Od ŽHS, a.s. - úver	08	0	0
Od ŽHS, a.s. - ostatné mimo ručenia		0	6 806
Pre ŽHS, a.s. - ostatné mimo ručenia		2 884	2 666

Spoločnosť ŽHS, a.s. má v spoločnosti TUBAPACK, a.s. stopercentný vplyv.

Spoločnosť ŽHS, a.s. ručí za záväzky spoločnosti TUBAPACK, a.s.:

- na základe Dohody o ručení č. 000400C/CORP/2019 v prospech UniCredit Bank Czech and Slovakia, a.s.
- na základe Zmluvy o prístupí k záväzku č. 28/2019/7 v prospech Privatbanka, a.s.
- na základe Dohody o uznaní záväzku, prístupí k záväzku a splátkovom kalendári a Záruky materskej spoločnosti v prospech Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.

Tabuľka č. 2: Informácie k písm. a), b), c) bodu 3

Spriaznená osoba - ostatné spriaznené osoby (sesterské účtovné jednotky) a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od Alutirex, s.r.o.	03	769 191	751 297
Od Alutirex, s.r.o.	11	0	0
Pre Alutirex, s.r.o.	03	1 176	314
Pre Alutirex, s.r.o.	11	0	1 965
Pre Alutirex, s.r.o.	10	94 514	117 557
Od AreaServis, s.r.o.	03	43 042	50 657
Od AreaServis, s.r.o.	11	2 815	1 213
Od AreaServis, s.r.o.	08	87 663	92 977
Od AreaServis, s.r.o.	10	1 441 079	1 043 730
Pre AreaServis, s.r.o.	03	449	416
Pre AreaServis, s.r.o.	11	2 470	4 208
Od SLOVAL, s.r.o.	08	0	0
Od SLOVAL, s.r.o.	10	0	0
Pre SLOVAL, s.r.o.	03	176	1 314
Pre SLOVAL, s.r.o.	11	0	0
Pre SLOVAL, s.r.o.	10	0	195 362
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2021:			
Od Alutirex, s.r.o. - úver	08	0	0
Od Alutirex, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		193 379	231 081
Pre Alutirex, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		40	249
Od AreaServis, s.r.o. - úver	08	207 000	207 000
Od AreaServis, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		17 801	46 113
Pre AreaServis, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		464	772

Od SLOVAL, s.r.o. - úver	08	0	0
Pre SLOVAL, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		0	1 121

Spoločnosť ŽHS, a.s. v 4/2021 odpredala svoj 100%-ný obchodný podiel v spoločnosti SLOVAL, s.r.o.

Spoločnosť TUBAPACK, a.s. ručí za záväzky spoločnosti ALUTIREX, s.r.o. na základe Dohody o ručení v prospech Tatra banka, a.s.

Spoločnosť AreaServis, s.r.o. ručí za záväzky TUBAPACK, a.s.:

- za záväzky vyplývajúce zo Zmluvy o úvere č. 634/CC/18 v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s., na základe Záložnej zmluvy k nehnuteľnostiam č. 634/CC/18-ZZ3.
- za záväzky vyplývajúce z Dohody o uznaní záväzku, pristúpení k záväzku a splátkovom kalendári na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci v prospech Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.
- za záväzky vyplývajúce zo Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľnosti č. 322/2018-2060-2230-R334-ZZ-2 v prospech Ministerstva dopravy a výstavby Slovenskej republiky v zastúpení Ministerstvom hospodárstva Slovenskej republiky
- za záväzky vyplývajúce zo Zmluvy o úvere č. 28/2019/A na základe Zmluvy o pristúpení k záväzku č. 28/2019/6 v prospech Privatbanky, a.s.

Tabuľka č. 3: Informácie k písm. a), b), c) bodu 6

Spriaznená osoba - Kľúčový manažment a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od Ing. Pittner Richard MBA	01		
Pre Ing. Pittner Richard MBA	03	160	144
Od fyzických osôb	08	0	234 450
Od fyzických osôb	10	505 000	2 655 169
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2021:			
Od - ostatné mimo ručenia	08	0	
Pre - ostatné mimo ručenia		0	

Tabuľka č. 4: Informácie k písm. a), b), c) bodu 7

Spriaznená osoba - Personálne prepojené osoby a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Od Area security service, s.r.o.	11		
Pre Area security service, s.r.o.	03	198	
Od EKONTREND, s.r.o.	08	23 064	28 521
Od EKONTREND, s.r.o.	03		
Pre EKONTREND, s.r.o.	10	0	0
Pre ZSNP SPO, s.r.o.	10	269 100	739 050

Od ZSNP SPO, s.r.o.	08	277 146	32 124
Od ZSNP SPO, s.r.o.	03	3 968	2 885
Od ZSNP SPO, s.r.o.	10	280 000	0
Od ZSNP SPO, s.r.o.	11	0	1 321
Pre ZSNP SPO, s.r.o.	03	708	334
Od SOLARIS ZH, s.r.o.	03	26 188	24 282
Od SOLARIS ZH, s.r.o.	11	0	0
Pre SOLARIS ZH, s.r.o.	03	700	700
Pre SOLARIS ZH, s.r.o.	11	0	33 000
Pre Penzión Kolkáreň, s.r.o.	08		
Od Penzión Kolkáreň, s.r.o.	10	225 000	0
Od Laná, a.s.	01	0	60 873
Od Laná, a.s.	03	0	0
Od Hydro Extrusion Slovakia	01	286	10
Pre Hydro Extrusion Slovakia	11	0	0
Od Mesto Žiar nad Hronom	11	4 208	3 975
Od Remeslo strojal, s.r.o.	01	2 353	1 276
Od Remeslo strojal, s.r.o.	03	0	443
Od Remeslo Stav, s.r.o.	03	100	
Od Súkromná stredná odborná škola technická	03	4 883	4 647
Od InTech z.p.o.	11	20 000	20 000
Pre InTech z.p.o.	08	0	0
Od Zväz výrobcov a spracovateľov hliníka na Slovensku	11	2 400	2 400
Od Mestský športový klub spol. s r.o.	03		
Od MBarch, s.r.o.	03	16 500	0
Od IT ZH, s.r.o.	03	2 175	2 201
Od Technické služby Žiar nad Hronom	03	0	421
Od Technické služby Žiar nad Hronom	11	0	98
Inak spriaznená osoba:			
Od NADACIA TUBAPACK	11	1 200	1 200
Pre NADACIA TUBAPACK	03	156	
Pre Ing. Kozáková Michaela	03	150	150
Pre Ing. Huříková Monika	03	88	50
Pre Ing. Gottasová Adriána	02	18	
Výška zostatku pohľadávok a záväzkov ku dňu 31.12.2021:			
Od Area security service, s.r.o. - ostatné mimo ručenia			
Pre Area security service, s.r.o.	03	178	
Od EKONTREND, s.r.o. – úver	08	0	249 398
Od EKONTREND, s.r.o. - ostatné mimo ručenia			

Od ZSNP SPO, s.r.o. – úver	08	669 000	844 500
Od ZSNP SPO, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		338	300
Pre ZSNP SPO, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		288	288
Od SOLARIS ZH, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		0	0
Pre SOLARIS ZH, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		27 500	33 000
Pre Penzión Kolkáreň, s.r.o. – úver	08	0	0
Od Laná, a.s. - ostatné mimo ručenia		0	0
Pre Stredosl. energetika - Distribúcia, a.s. - ostatné mimo ručenia		0	0
Od Hydro Extrusion Slovakia - ostatné mimo ručenia		0	0
Pre Hydro Extrusion Slovakia		0	0
Od Mesto Žiar nad Hronom - ostatné mimo ručenia		0	0
Od Remeslo strojal, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		0	937
Od Súkromná stredná odborná škola technická . - ostatné mimo ručenia		836	500
Od InTech z.p.o. - ostatné mimo ručenia		0	0
Pre InTech z.p.o. - úver	08	0	0
Od Zväz výrobcov a spracovateľov hliníka na Slovensku. - ostatné mimo ručenia			
Od Mestský športový klub spol. s r.o. - ostatné mimo ručenia			
Od MBarch, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		19 800	0
Od IT ZH, s.r.o. - ostatné mimo ručenia		202	312
Od Technické služby Žiar nad Hronom			
Inak spriaznená osoba: Pre NADACIA TUBAPACK - ostatné mimo ručenia		0	0

Spoločnosť ZSNP SPO, s.r.o. ručí svojim vybraným nehnuteľným a hnuťelným majetkom za záväzky TUBAPACK, a.s. vyplývajúce zo Zmluvy o úvere č. 28/2019/A, na základe Zmluvy o zriadení ZP k pohľadávkam a hnuťelným veciam č. 28/2019/1 a na základe Zmluvy o zriadení ZP k nehnuteľnostiam č. 28/2019/2 v prospech Privatbanky, a.s..

Tabuľka č.1 až Tabuľka č. 4 sa kód druhu obchodu vyplňuje nasledovne:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:	Kód druhu obchodu	Druh obchodu:	Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa	05	licencia	09	výpomoc
02	predaj	06	transfer	10	Záruka, Aval zmenka
03	poskytnutie služby	07	Know - how	11	iný obchod.
04	obchodné zastúpenie	08	úver, pôžička		

Čl. VIII Ostatné informácie

- (1) V poznámkach sa uvádza informácia o udelení **výlučného práva** alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- všetkých formách prijatej náhrady,
 - účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
 - všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.

Bez náplne

- (2) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie **priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu¹⁾** a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, sa uvedú aj informácie o
- zložení a výške základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach s uvedením druhu akcie, opisu práv a povinností s nimi spojených pre každý druh akcií a ich percentuálny podiel na celkovom základnom imaní alebo hodnote a percentuálnej výške podielov na základnom imaní a s nimi spojených hlasovacích právach,
 - cenných papieroch vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, s ktorými je spojené právo na výmenu za akcie, napríklad konvertibilné dlhopisy,
 - výške dotácií a návratných finančných výpomocí,
 - prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch s uvedením úrokových sadzieb a o podmienkach poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou,
 - zárukách poskytnutých orgánom verejnej moci a zárukách poskytnutých inou účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach, podmienkach ich poskytnutia a nákladoch na ich získanie,
 - vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku,
 - iných formách prijatej štátnej pomoci, najmä odpustenie súm, ktoré účtovná jednotka dlhuje štátu alebo inému subjektu verejnej správy.

Bez náplne

- (3) V poznámkach účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona sa uvedú aj informácie o finančných vzťahoch **medzi orgánom verejnej moci** a účtovnou jednotkou a to o:
- náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
 - peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,
 - nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
 - finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhanie pohľadávky voči účtovnej jednotke,
 - vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku,
 - poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

Bez náplne

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

- (1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami a čím bola spôsobená.

¹⁾ Sekcia C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

- (2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi účtovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za účtovné obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
- v bežnom účtovnom období: Tabuľka č. 1
 - v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období: Tabuľka č. 2
- (3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej účtovnej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna účtovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna účtovná závierka.

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6 786 464 €

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0 €

Informácie o zmenách vlastného imania (uvádza sa tu stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien):

Tabuľka č. 1 - Bežné účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	4 238 989
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-211 956
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	4 027 033
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	44 858
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	403 725
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-211 956
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Tabuľka č. 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 790 406
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	448 583
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	4 238 989
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x

a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	0
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	- 242 308
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	448 583
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-277 107	578 425
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	898 985	711 594
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	748 542	726 215
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		5 093
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	17 333	21 797
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	60 740	57 293
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-103 870	-282 310
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	176 254	183 563
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		

A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-14	-56
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) /Navýšenie základného imania nepeňažným vkladom zo záväzkov spoločnosti v hodnote 970 000 v roku 2016/		-1
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	827 077	233 472
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	131 636	68 588
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	850 118	166 072
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-154 677	-1 188
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 448 955	1 523 491
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-176 254	-183 563
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 272 701	1 339 928
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-21 022	
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 251 679	1 339 928
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-26 390	-23 649
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 200 276	-849 395
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjaty úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-1 226 666	-873 044
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		

C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	247 949	-247 165
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 140 926	264 074
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-344 092	-116 508
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 004 289	675 572
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 531 889	-847 975
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-21 285	-222 328
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		

C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	247 949	-247 165
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	272 962	219 719
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-2 584 422	-2 804 198
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 311 460	-2 584 479
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	14	56
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2 311 446	-2 584 423

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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

Nesúlad medzi položkami finančných účtov a stavom peňažných prostriedkov je spôsobený zahrnutím kontokorentného účtu a kreditných kariet do peňažných prostriedkov.

Stav KTK k 1.1.2021 - 2 589 568,51 EUR a k 31.12.2021 - 2 516 705,71 EUR.

Stav kreditných kariet k 1.1.2021 – 183,68 EUR a k 31.12.2021 – 523,21 EUR

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V Čl. III odst. 2 a) a f) sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie