

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
týkajúci sa výročnej správy
k 31. decembru 2021

Immergas Europe s.r.o.
Poprad, Slovenská republika

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Prílohy

1. Výročná správa k 31. decembru 2021

Dodatok správy nezávislého audítora vydanej dňa 30. marca 2022 týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 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 („zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníci a konateľovi spoločnosti Immergeas Europe S.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Immergeas Europe s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, ktorá je uvedená v prílohe priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme dňa 30. marca 2022 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.



V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 18. októbra 2022

Správa konateľ'a o hospodárení spoločnosti k 31/12/2021

Poprad, 02/08/2022

Vážení spoločníci,

účtovné obdobie spoločnosti Immergas Europe s.r.o. za rok 2021 sa skončilo s pozitívnymi výsledkami. Množstvo predaných kotlov bolo v súlade s rozpočtovými prognózami.

Prezentácia a stručné informácie z histórie skupiny Immerfin

Spoločnosť IMMERGAS vznikla dňa 5. februára 1964 v Taliansku.

Na začiatku 90-tych rokov zaznamenala silný rozvoj a v roku 1996 sa stala v Taliansku lídrom na trhu plynových kotlov.

V roku 1994 predala vyše 100.000 zariadení, v roku 2000 to bolo vyše 200.000 a v roku 2005 vyše 300.000. V roku 2021 zaznamenala najlepšie výsledky, keď predala vyše 447.000 kotlov, čím prekonal predchádzajúci rekord z roku 2020, kedy bolo predaných 388.000 kotlov.

Popri rýchlom raste objemov nadobudla spoločnosť formu nadnárodnej skupiny.

V roku 2014 oslávila spoločnosť Immergas 50. výročie svojho vzniku. Zaviedla pritom nové rady HT (High Technology) a TT (Top Technology), kondenzačné kotly novej generácie, ktoré spĺňajú nové právne predpisy stanovené Smernicou ERP pre európsky trh.

Materská spoločnosť Immerfin S.p.A. so sídlom na ul. Via Cisa Ligure 95 – Brescello – (RE) – Taliansko má v súčasnosti výhradnú alebo čiastočnú kontrolu v nasledujúcich spoločnostiach a vlastní v nich nasledujúce podiely:

Immerfin Group:					
IMMERFIN SPA	Italia	holding	IMMERGAS HELLAS	Grecia	100%
IMMERGAS SPA	Italia	100%	IMMERGAS PARS CO. P.J.S.	Iran	100% to close
ALPHA THERM LTD	Regno Unito	100%	IMMERGAS BEL	Bielorussia	100%
IMMERGAS ISITMA SISTEMLERI TIC.A.S.	Turchia	100% to close	IMMERGAS UKRAINE	Ucraina	100%
IMMERGAS POLSKA SP.Z O.O.	Polonia	100%	AMAX GAS LTD.	Bulgaria	92%
IMMERGAS HUNGARIA KFT	Ungheria	100%	IMMERGAS NEDERLAND	Olanda	85,1%
IMMERGAS EUROPE	Slovacchia	100%	IMMERSPAGNA	Spagna	80%
IMMERGAS (BEIJING) HEATING EQUIPMENT	Cina	100% to close	IMMERGAZ PAD	Iran	50%
IMMERGAS HEATING EQUIPMENT (CHANGZHOU)	Cina	100%	IKLIMSER IKLIMLENDIRME SISTEMLERI A.S.	Turchia	33,3%
S.C.IMMERGAS ROMANIA SRL	Romania	100%	IMMERSAT-GESTAO DE SERVICIOS TECNICOS, LDA	Portogallo	33,3%
IMMERGAS OOO	Russia	100%	VIPS GAS s.r.o.	Rep. Ceca	24%

Ako už bolo spomenuté, spoločnosť Immergas (prvá v tabuľke) reprezentuje skupinu už dlhé roky. Dodnes sa zameriava na výrobu technologicky najpokrokovejších produktov a zároveň sa venuje obchodnej činnosti a činnosti v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť Immergas Europe, dlhoročný slovenský výrobný závod, ktorého hospodárenie je predmetom tejto správy, sa počnúc 1.1.2019 zlúčila so spoločnosťou obchodnou spoločnosťou Immergas s.r.o. pôsobiacou na Slovensku. Takýmto spôsobom nabudla nielen charakter výrobného závodu, ale aj obchodnej spoločnosti.

Ostatné podniky sú pobočkami alebo obchodnými podnikmi s majetkovou účasťou, ktoré sa venujú propagácii a distribúcii produktov, technickej podpore, propagácii značky a rozvoju lokálneho trhu, vrátane všetkých súvisiacich činností.

IMMERGAS Europe, zmeny v štatutárnych orgánoch a profil spoločnosti

Spoločnosť Immergas Europe s.r.o. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov od 11.11.2006.

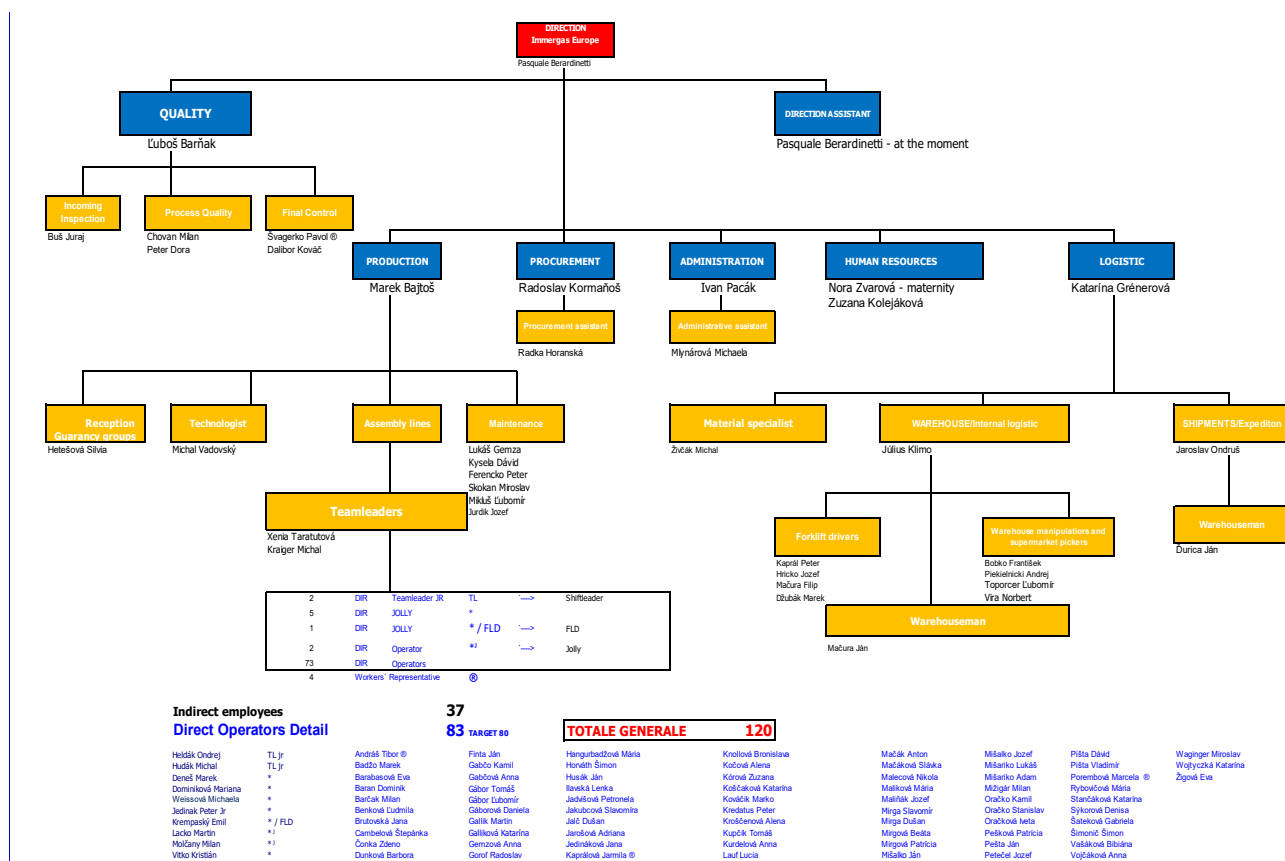
Od januára 2019, kedy došlo k fúzii výrobnjej a obchodnej spoločnosti, sa štruktúra podniku zmenšila o polovicu.

Materská spoločnosť Immerfin upísala a splatila základné imanie vo výške 5.000.000 slovenských korún, ktoré bolo neskôr prepočítané na eurá, vo výške 165.970 Eur, keďže Slovenská republika začala od 1.1.2009 používať novú menu.

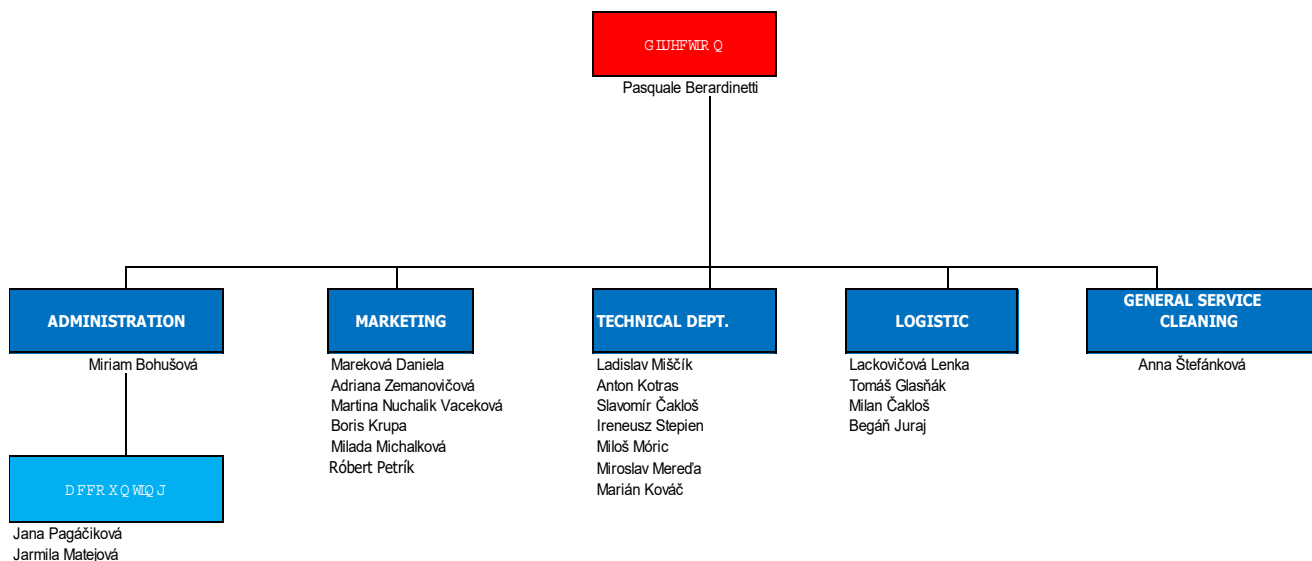
Spoločnosť Immergas Europe s.r.o. vlastní podiel vo výške 14,28% na základnom imaní spoločnosti Priemyselný Park Poprad, s.r.o. so sídlom na ul. Priemyselná 4947, Poprad - Matejovce 059 51, IČO 46 311 882.

K 31.12.2021 bolo v organizačnej štruktúre výrobnjej spoločnosti v Poprade 120 zamestnancov, z toho 83 priamych a 37 nepriamych pracovníkov, a v obchodnej prevádzke v Trenčíne bolo 21 zamestnancov. Zamestnanci boli rozmiestnení podľa nasledujúcej schémy.

Organizačná štruktúra POPRAD



Organization Chart TRENČÍN



TRENČÍN

Indirect employees

21

Direct Operators Detail

0

TOTALE GENERALE 21

Náklady na výskum a vývoj

V roku 2021 spoločnosti Immergas Europe s.r.o. nevznikli náklady na výskum a vývoj.

Investície zrealizované v roku 2021, plán investícií na rok 2022

Počas roka 2021 boli zrealizované investície vo výške 666.950 €, a to: údržba nehnuteľnosti, rekonštrukcia niektorých nakladacích rámp pre kamióny, realizácia drenážnych žľabov na odvádzanie vody z plochy určenej na nakladanie, nové podlahy v kanceláriách, celkom v hodnote 156.245 €; nákup foriem a zariadení na výrobu kotlov a rekonštrukcia niektorých foriem pre linku v hodnote 141.140 €; inštalácia niekoľkých systémov kontroly na výrobných linkách a úpravy v hodnote 86.522 €; došlo k výmene niektorých zastaraných osobných počítačov a príslušných softvérov v celkovej výške 10.924 €; boli vymenené niektoré osobné motorové vozidlá v obchodnej prevádzke v Trenčíne a taktiež bolo vymenené služobné vozidlo v Poprade v celkovej hodnote 95.770 €, boli zakúpené kovové a plastové nádoby určené na opätovné použitie, ktoré slúžia na manipuláciu s komponentmi vo výrobe a s ďalšími drobnými predmetmi v kanceláriách v hodnote 65.018 €.

Na rok 2022 sa počíta s investíciami na informatizáciu skladu v obchodnej prevádzke v Trenčíne a úpravu a prispôsobenie systému pikovania v Poprade celkovo v hodnote 48.500 €, údržba a úprava výrobných priestorov (investície do nehnuteľnosti) v hodnote 375.000 € plus 15.000 € za projektové práce, nákup výrobných liniek (konkrétne ostrovčekov na spracovanie rúr) 594.000 €, výmena vysokozdvížnych vozíkov, nákup nových vysokozdvížnych vozíkov a podnikového osobného motorového vozidla celkom v hodnote 95.700 €, informačné infraštruktúry, licencie a softwérové vybavenie v hodnote 60.250 €.

Správa o aktivitách a hospodársky výsledok

Účtovné obdobie 2021 sa skončilo s lepším výsledkom v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Počet kotlov nového modelu OMNIA sa zvýšil, čím si spoločnosť upevnila postavenie na trhu. Pandemická kríza aktivovala podporné mechanizmy na reštrukturalizáciu a modernizáciu závodov, čo viedlo k zvýšeniu dopytu po našich výrobkoch.

V obchodnej prevádzke v Trenčíne sa uskutočnila reorganizácia, ktorá viedla k výraznému zvýšeniu predaja pri rovnakom objeme využitých zdrojov ako v predchádzajúcom roku.

Z reklasifikácie súvahy a výkazu ziskov a strát vyplývajú nasledujúce závery:

- Obrat (tržby z predaja výrobkov, tovaru, služieb a ostatné prevádzkové výnosy) 60.737.279 € (+27%) pri náraste predaných kotlov o 21 % (163 578)
- Zisk pred zdanením a pred výsledkom z finančnej činnosti 4.149.624 € (+5%)

Súvaha - vybrané položky	Stav k	Stav k	Zmena	Index
Aktíva	Rok 2021	Rok 2020		
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	15 279 932	14 675 313	604 619	1,0412
Oprávky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	(9 927 066)	(8 717 959)	(1 209 107)	1,1387
Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok	5 352 866	5 957 353	(604 487)	0,8985
Netto				
Dlhodobý finančný majetok	3 320	3 320	0	1,0000
Zásoby (materiál, výrobky, tovar)	12 087 420	8 889 949	3 197 471	1,3597
Odložená daňová pohľadávka	529 913	418 798	111 115	1,2653
Krátkodobé pohľadávky	9 161 359	11 884 415	(2 723 056)	0,7709
Finančné účty	5 332 259	7 511 137	(2 178 878)	0,7099
Časové rozlíšenie aktív	100 412	120 505	(20 093)	0,8333
Spolu	32 567 549	34 785 477	(2 217 928)	0,9362
			0	
Pasíva			0	
Základné imanie	165 970	165 970	0	1,0000
Kapitálové fondy	4 450 743	4 450 743	0	1,0000
Fondy zo zisku	27 553	27 553	0	1,0000
Oceňovacie rozdiely z precenenia	35 553	35 553	(0)	1,0000
Výsledok hospodárenia minulých rokov	10 677 050	14 588 457	(3 911 407)	0,7319
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 238 746	3 088 592	150 154	1,0486
Vlastné imanie	18 595 615	22 356 869	(3 761 254)	0,8318
Rezervy	140 637	122 374	18 263	1,1492
Dlhodobé záväzky	9 835	8 393	1 442	1,1718
Krátkodobé záväzky	13 819 101	12 295 602	1 523 499	1,1239
Bankové úvery a výpomoci	0	0	0	
Časové rozlíšenie pasív	2 361	2 238	123	1,0547
Spolu	32 567 549	34 785 477	(2 217 928)	0,9362

Výkaz Ziskov a strát - vybrané údaje	Rok 2021	Rok 2020	Zmena	Index
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	53 167 820	43 045 448	10 122 372	1,2352
Tržby z predaja tovaru	5 632 378	4 376 207	1 256 171	1,2870
Tržby Spolu	58 800 198	47 421 655	11 378 543	1,2399
Zmeny stavu vnúroorganizačných zásob	(1 064 502)	(3 163 305)	2 098 803	0,3365
Aktivácia	221 415	138 594	82 821	1,5976
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru a výrobná spotreba	(50 072 273)	(36 981 859)	(13 090 414)	1,3540
Pridaná hodnota	9 821 920	7 957 795	1 864 125	1,2343
Osobné náklady	(2 643 157)	(2 284 171)	(358 986)	1,1572
Ostatné prevádzkové náklady	(3 029 139)	(1 736 601)	(1 292 538)	1,7443
Ostatné prevádzkové výnosy	1 937 082	542 709	1 394 373	3,5693
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	4 149 624	3 937 023	212 601	1,0540
Finančné náklady	(21 459)	(16 023)	(5 436)	1,3392
Finančné výnosy	4 026	14 336	(10 310)	0,2808
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	(17 433)	(1 688)	(15 745)	10,3305
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 132 191	3 935 335	196 856	1,0500
Daň z príjmov	(893 445)	(846 742)	(46 703)	1,0552
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 238 746	3 088 593	150 153	1,0486

Preto možno pozorovať rast hodnôt zisku, ktorý je menej úmerný objemu a ešte menej ako obratu, čo sa vysvetľuje najmä vyšším dopadom cien surovín a priamej práce.

Z uvedeného dôvodu sa ukazovateľ rentability tržieb (ROS) znížil na **6,83%**. Spoločnosť zároveň uskutočnila čistú dezinvestíciu dlhodobého majetku (odpisy > nové investície); v dôsledku toho index návratnosti investícií (ROI) zaznamenal zvýšenie na 13,11 % a návratnosť investovaného kapitálu (ROCE) vzrástla na 22,32 %. Rozloženie výsledku výrobnej jednotky obchodnej prevádzky v Trenčíne ukazuje, že vyššie náklady na predaj presne vykompenzovali vyšší obrat; okrem toho hodnota služieb a ostatných nákladov vzrástla viac ako proporcionálne (+70 % v oboch prípadoch) k prevádzkovým objemom a obratu. V dôsledku týchto faktorov obchodná prevádzka v podstate zopakovala minuloročný bod zlomu.

Obrat aktív (AT) sa zvýšil na **191,91 %** v dôsledku nižšej likvidity v porovnaní s minulým rokom, ktorá nasledovala po vyššej výplate dividend.

Ukazovatele potvrdzujú dobrú ziskovosť spoločnosti Immergas Europe na rok 2021.

Pokiaľ ide o štrukturálne ukazovatele, konštatuje sa, že:

Pomer vlastného imania k dlhodobému majetku (OC/FA) je na úrovni 3,47 bodu, čo potvrdzuje finančnú stabilitu spoločnosti, ktorá mohla úplne udržateľným spôsobom strojnásobiť svoj dlhodobý majetok. Bežný ukazovateľ je 2,01 bodu vzhľadom na rozdelenie dividend.

Na záver možno skonštatovať, že spoločnosť si zachovala svoj rating aktív

Finančný výsledok

Výkaz Cash Flow k 31.12.

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 494 327	8 732 698
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	1 282	2 235
Zaplatená daň z príjmov	-1 046 574	-524 365
Vyplatené dividendy	-7 000 000	-2 500 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-1 550 965	5 710 568
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 550 965	5 710 568
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-641 713	-559 580
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	13 800	9 929
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-627 913	-549 651
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 178 878	5 160 917
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 511 137	2 350 220
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty prijaté zlúčením	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 332 259	7 511 137

2021

2020

	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	4 131 009	3 933 098
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 235 419	1 188 652
Opravná položka k pohľadávkam	0	-318
Opravná položka k zásobám	92 249	19 948
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	18 263	-9 670
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 019	499
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>5 473 921</u>	<u>5 132 209</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 789 067	-2 466 941
Úbytok (prírastok) zásob	-3 289 720	3 575 072
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 521 059	2 492 358
Peňažné toky z prevádzky	<u>6 494 327</u>	<u>8 732 698</u>

Z analýzy finančných tokov, ktorý je uvedený na opačnej strane, vyplýva, že v situácii vyrovnanej obchodnej bilancie sa zásoby zvýšili a prebytky peňažných prostriedkov sa znížili o 2,23 mil.

V dôsledku týchto faktorov zostáva finančná stabilita spoločnosti Immergas Europe dobrá.

Hodnotenie rizík

Na základe vyššie uvedených skutočností prinášame analýzu podnikových rizík, ktorej cieľom je neustále zlepšovanie podniku.

V nasledujúcej maticovej tabuľke sa nachádzajú tri stĺpce.

V prvom je uvedená udalosť, v druhom miera rizika a v treťom miera nákladov.

Stĺpec “miera rizika” (“risk intensity”): na stupnici od 1 do 5 vyjadruje pravdepodobnosť, že riziko sa stane skutočnosťou a zároveň že sa prejaví jeho najhoršie následky.

Stupnica:

5 Udalosť je istá a jej negatívne následky sa odrazia na hospodárení v miere 100%.

4 Udalosť je veľmi pravdepodobná a jej negatívne následky sa odrazia na hospodárení v miere 80%.

3 Udalosť je možná a jej negatívne následky sa odrazia na hospodárení v miere 50%.

2 Udalosť je považovaná za vzdialenú a je málo pravdepodobné, že jej negatívne následky sa odrazia na hospodárení.

1 Udalosť je takmer nemožná a jej negatívne následky sa takmer určite neodrazia na hospodárení.

Stĺpec “odhad maximálnych možných ročných nákladov” (“maximum potential yearly cost exitmation”) na stupnici od 1 do 5.

Stupnica:

5 viac ako 1 milión €/rok a/alebo veľká pravdepodobnosť trestných následkov.

4 viac ako 500.000 €/rok a/alebo mierna pravdepodobnosť trestných následkov.

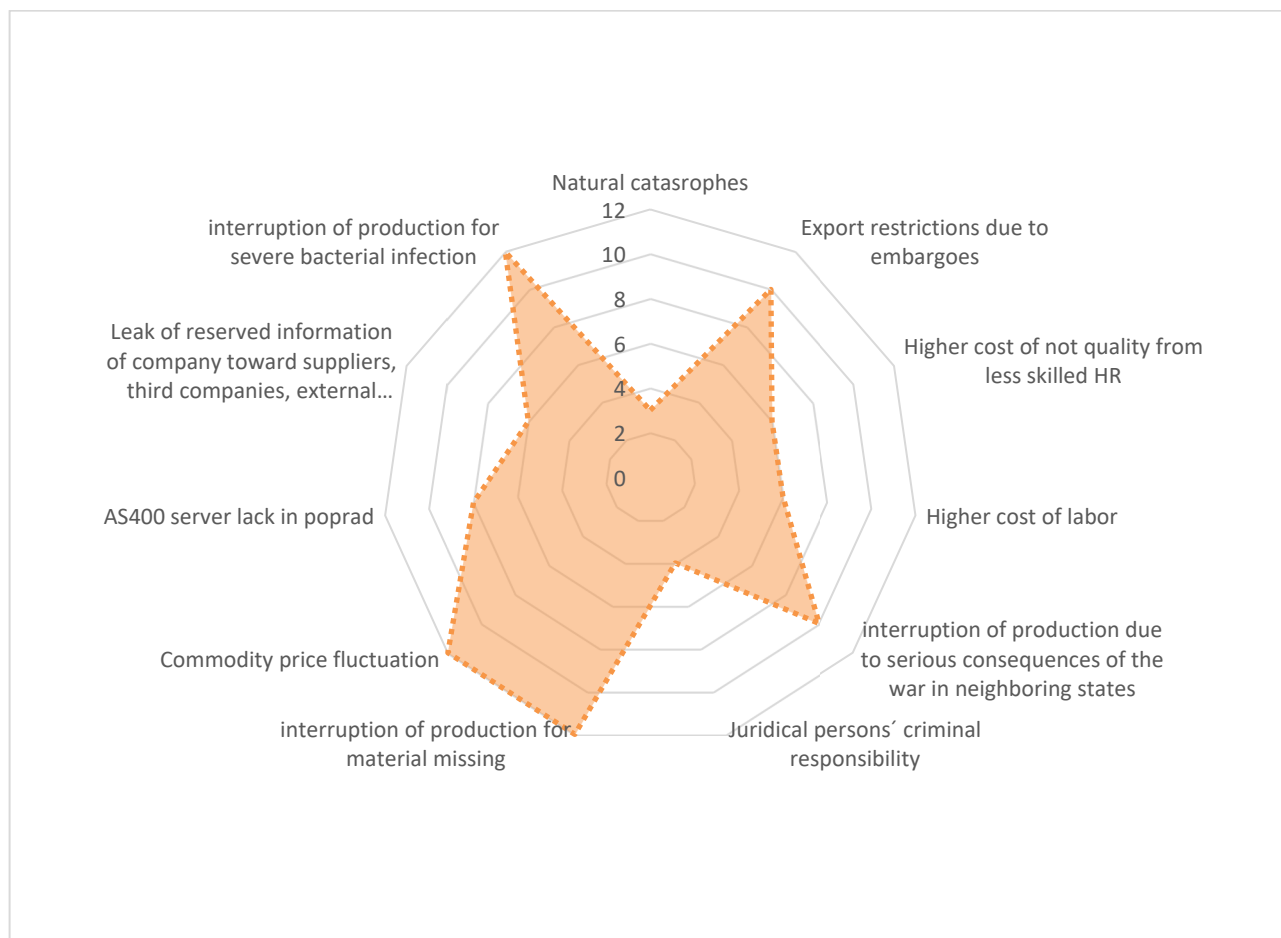
3 viac ako 150.000 €/rok

2 viac ako 25.000 €/rok

1 menej ako 25.000 €/rok

	Description of the event	Risk intensity 1 to 5	Cost intensity 1 to 5	Value	ACTION
	Natural catastrophes	1	3	3	partial covering thru insurance
	Export restrictions due to embargoes	2	5	10	export documentation updated
	Higher cost of not quality from less skilled HR	3	2	6	invest in process automation and automatic control systems
	Higher cost of labor	3	2	6	Invest in process automation
	interruption of production due to serious consequences of the war in neighboring states	2	5	10	it is possible to partially save the production by moving some models to Italy
	Juridical persons' criminal responsibility	1	4	4	consulting
	interruption of production for material missing	4	3	12	more alternative suppliers for the strategic components
	Commodity price fluctuation	4	3	12	Reserch of local supplier
	AS400 server lack in poprad	4	2	8	IT service available 24 hours - secure communication line
	Leak of reserved information of company toward suppliers, third companies, external entities.	3	2	6	Search through "stress test" of the weak points of the system - implementations of security systems - insurance against damage from intrusion and theft of data
	interruption of production for severe bacterial infection	4	3	12	it is possible to evaluate an insurance form

Pavučinový graf rizík:



Hodnotenie dopadu na životné prostredie.

Z hľadiska typu výroby (montáž a testovanie kotlov) je možné spoločnosť Immergas Europe s.r.o. klasifikovať ako spoločnosť s nízkym dopadom na životné prostredie.

Spoločnosť za rok 2021 vykázala nasledujúce objemy zrecyklovaných materiálov a emisií:

Množstvo odpadu vyprodukovaného v spoločnosti Immergas Europe

Opis materiálu	Množstvo odpadu v tonách za rok
Plastový odpad	0,283
Odpadový betón a betónový kal	0
Prach a zlomky zo železných kovov	0
Prach a zlomky z neželezných kovov (meď)	0
Prach a zlomky z neželezných kovov (mosadz)	0
Prach a zlomky z neželezných kovov (hliník)	-
Zmesi odpadov z pieskových lapačov a odlučovačov oleja z vody	1,38
Obaly z papiera a lepenky	160,27
Plasty / Fólia /	4,75
Zmiešané obaly	28,44
Káble iné ako uvedené v 17 04 10	0
Zmiešané odpady zo stavieb a demolácií iné ako uvedené v 17 09 01, 17 09 02 a 17 09 03	2,14
Žiarivky a iný odpad obsahujúci ortuť	0
Vyradené elektrické a elektronické zariadenia iné ako uvedené v 20 01 21, 20 01 23 a 20 01 35	0,208
emisie CO	0,035009
emisie Nox	0,086688
emisie SO2	0,000533

Zlepšenia dosiahnuté v roku 2021

Štrukturálne zlepšenia

- Bola vykonaná údržba na celej streche výrobnjej haly výmenou poškodených strešných okien, ktoré boli príčinou prienikov dažďovej vody.
- Boli nainštalované dve teplovzdušné clony, ktoré udržiavajú teplo vo výrobnom priestore a zabráňujú prúdeniu studeného vzduchu zo skladu, keď sa otvoria dvere, čím sa zabráni plytvaniu teplom.
- Podlahy v kancelárskych priestoroch boli vymenené, aby sa obnovil dekoratívny vzhľad miestností.
- U niekoľkých lokálnych dodávateľov došlo k realizácii nových foriem na plastové materiály a hliník, s cieľom nielen znížiť obstarávacie náklady, ale aj dosiahnuť úsporu na preprave.

Prevádzkové zlepšenia

- Bol zavedený program správy opakovane použiteľných kontajnerov, pretože vzhľadom na ich veľký počet a vysoké náklady na ich nákup bolo potrebné ich spravovať, aby boli spravodlivo rozdelené medzi spoločnosti, ktoré spolupracujú so spoločnosťou Immergas, a aby sa zabránilo ich zmiznutiu.

- V obchodnej prevádzke v Trenčíne sa začala implementácia počítačového programu riadenia nakládky a vykládky v sklade; tieto operácie sa stále riadia ručným zadávaním údajov do systému, čo je časovo náročné a dochádza k preklepom pri vkladaní údajov.
- Bolo ukončené školenie pracovníkov metrológie a zakúpili sa prístroje, aby sa slovenský závod stal nezávislým od materskej spoločnosti, pokiaľ ide o procesy kalibrácie a certifikácie meracích prístrojov aj na výrobných linkách.
- V rámci elektronizácie a zdieľania niektorých základných informácií na monitorovanie výsledkov z hľadiska účinnosti aj kvality výrobkov bol zriadený optický panel a monitory, ktoré v reálnom čase zobrazujú množstvo vyrobených kotlov a očakávaný cieľ, ako aj niektoré monitory zobrazujúce štatistické údaje o kvalite a najčastejších poruchách.

Očakávaný vývoj prevádzky v roku 2022

Rok 2022 bude ešte stále náročný, aj keď sa zdá, že v oblasti pandémie dôjde k zmierneniu tlaku, pokračujúci nárast nákladov na energie, ktoré sa následne premietnu do nákladov na suroviny, obmedzená dostupnosť niektorých komoditných tried komponentov a stále rastúci dopyt po výrobkoch predstavujú z hľadiska riadenia výroby zložitý scenár.

Pokiaľ ide o Slovensko, súčasná dostupnosť pracovnej sily a niektoré faktory pružnosti udelené systémom a po dohode so zástupcami zamestnancov umožňujú zvládnuť náhle spomalenie a náhle zrýchlenie výroby.

V poslednom štvrtroku tohto roka bude vyrobená prvá várka nového modelu, najmä pre britský trh, ktorý bude dôležitým pilierom slovenského závodu.

Obchodná prevádzka v Trenčíne pokračuje v pozitívnom trende predaja, keď predpokladá ďalší 30-percentný nárast objemu predaja v porovnaní s rokom 2021.

Záver

Vážení spoločníci, ďakujeme Vám za dôveru, ktorú ste prejavili predstavenstvu tejto spoločnosti a súčasne Vás žiadame o schválenie účtovnej závierky za rok 2021.

S pozdravom

Konateľ spoločnosti Immergas Europe s.r.o.

Pasquale Berardinetti



IMMERGAS Europe s.r.o.
Priemyselná ul. 4789
059 51 Poprad - Matejovce
IČO: 36 697 338
IČ DPH: SK2022271031

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2021

Immergas Europe s.r.o.
Poprad - Matejovce, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Príloha

1. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31. decembru 2021

Správa nezávislého audítora

Spoločníci a konateľovi spoločnosti Immergeas Europe s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Immergeas Europe s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2021;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2021; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením 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 správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných 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 dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prídeme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Bratislava, 30. marca 2022

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k **3 1 . 1 2 . 2 0 2 1**

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 2 7 1 0 3 1	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
IČO 3 6 6 9 7 3 3 8			
SK NACE 2 5 . 2 1 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I m m e r g a s E u r o p e , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I E M Y S E L N Á

Číslo

4 7 8 9

PŠČ

Obec

0 5 9 5 1 P O P R A D - M A T E J O V C E

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

V l o ž k a č í s l o : 1 7 9 7 5 / P

Telefónne číslo

0 5 2 / 4 3 1 4 3 2 9

Faxové číslo

0 5 2 / 4 3 1 4 3 1 6

E-mailová adresa

P A C A K _ I @ I M M E R G A S E U R O P E . C O M

Zostavená dňa:

0 8 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 2 2

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- enie a	STRANA AKTÍV b	islo riadku c	Bežné ú tovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - as 1	Netto 2	ú tovné obdobie
				Korekcia - as 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	+ 4 2 6 1 1 9 7 2	+ 3 2 5 6 7 5 4 9		
			+ 1 0 0 4 4 4 2 3	+ 3 4 7 8 5 4 7 7		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	+ 1 5 2 8 3 2 5 2	+ 5 3 5 6 1 8 6		
			+ 9 9 2 7 0 6 6	+ 5 9 6 0 6 7 3		
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok sú et (r. 04 až r. 10)	03	+ 2 9 1 6 3 0	+ 2 2 1 0 2		
			+ 2 6 9 5 2 8	+ 1 8 3 5 9		
A. I. 1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	+ 7 7 8 5 5	+ 2 2 1 0 2		
			+ 5 5 7 5 3	+ 1 8 3 5 9		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	+ 2 1 3 7 7 5	+ 0		
			+ 2 1 3 7 7 5			
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				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10				
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok sú et (r. 12 až r. 20)	11	+ 1 4 9 8 8 3 0 2	+ 5 3 3 0 7 6 4		
			+ 9 6 5 7 5 3 8	+ 5 9 3 8 9 9 4		
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	+ 3 4 4 4 0	+ 3 4 4 4 0		
				+ 3 4 4 4 0		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	+ 7 6 5 3 6 8 8	+ 3 5 8 6 2 2 1		
			+ 4 0 6 7 4 6 7	+ 3 8 0 8 0 6 5		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	+ 6 8 9 5 8 8 8	+ 1 5 5 6 9 1 3		
			+ 5 3 3 8 9 7 5	+ 2 0 0 5 2 9 0		



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



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



Ozna- enie a	STRANA AKTÍV b	islo riadku c	Bežné ú tovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - as 1	Netto 2	ú tovné obdobie
				Korekcia - as 2		Netto 3
1.a.	Poh adávky z obchodného styku vo i prepojeným ú tovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Poh adávky z obchodného styku v rámci podielovej ú asti okrem poh a dávok vo i prepojeným ú tovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné poh adávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	istá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné poh adávky vo i prepojeným ú tovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné poh adávky v rámci podielovej ú asti okrem poh a dávok vo i prepojeným ú tovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Poh adávky vo i spoločnom, lenom a združení (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Poh adávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné poh adávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená da ová poh adávka (481A)	52	+ 5 2 9 9 1 3	+ 5 2 9 9 1 3	+ 4 1 8 7 9 8	
B.III.	Krátkodobé poh adávky sú et (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	+ 9 1 6 1 3 5 9	+ 9 1 6 1 3 5 9	+ 1 1 8 8 4 4 1 5	
B.III.1.	Poh adávky z obchodného styku sú et (r. 55 až r. 57)	54	+ 8 6 5 3 4 6 1	+ 8 6 5 3 4 6 1	+ 1 1 7 9 8 5 3 9	
1.a.	Poh adávky z obchodného styku vo i prepojeným ú tovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	+ 3 2 0 3 7 3 5	+ 3 2 0 3 7 3 5	+ 6 5 7 5 0 2 8	
1.b.	Poh adávky z obchodného styku v rámci podielovej ú asti okrem poh a dávok vo i prepojeným ú tovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- enie a	STRANA AKTÍV b	islo riadku c	Bežné ú tovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
			1	2	
			Brutto - as 1	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné poh adávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	+ 5 4 4 9 7 2 6	+ 5 4 4 9 7 2 6	+ 5 2 2 3 5 1 1
2.	istá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné poh adávky vo i prepojeným ú tovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné poh adávky v rámci podielovej ú asti okrem poh adávok vo i prepojeným ú tovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Poh adávky vo i spoločnom, lenom a združení (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Da ové poh adávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	+ 1 5 1 3 5 0	+ 1 5 1 3 5 0	+ 8 5 8 7 6
8.	Poh adávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné poh adávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	+ 3 5 6 5 4 8	+ 3 5 6 5 4 8	
B.IV.	Krátkodobý finan ný majetok sú et (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finan ný majetok v prepojených ú tovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finan ný majetok bez krátkodobého finan ného majetku v prepojených ú tovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finan ný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- enie a	STRANA AKTÍV b	islo riadku c	Bežné ú tovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - as 1	Netto 2	ú tovné obdobie
				Korekcia - as 2	Netto 3	
B.V.	Finan né ú ty r. 72 + r. 73	71	+ 5 3 3 2 2 5 9	+ 5 3 3 2 2 5 9	+ 7 5 1 1 1 3 7	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	+ 7 6 5 8	+ 7 6 5 8	+ 5 3 4 9	
2.	Ú ty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	+ 5 3 2 4 6 0 1	+ 5 3 2 4 6 0 1	+ 7 5 0 5 7 8 8	
C.	asové rozlíšenie sú et (r. 75 až r. 78)	74	+ 1 0 0 4 1 2	+ 1 0 0 4 1 2	+ 1 2 0 5 0 5	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	+ 1 4 2 0 7	+ 1 4 2 0 7	+ 1 9 7 8 4	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	+ 1 1 6 3 6	+ 1 1 6 3 6	+ 1 7 3 5 7	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	+ 7 4 5 6 9	+ 7 4 5 6 9	+ 8 3 3 6 4	

Ozna- enie a	STRANA PASÍV b	islo riadku c	Bežné ú tovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	+ 3 2 5 6 7 5 4 9	+ 3 4 7 8 5 4 7 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	+ 1 8 5 9 5 6 1 5	+ 2 2 3 5 6 8 6 8
A.I.	Základné imanie sú et (r. 82 až r. 84)	81	+ 1 6 5 9 7 0	+ 1 6 5 9 7 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	+ 1 6 5 9 7 0	+ 1 6 5 9 7 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Poh ádavky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	+ 4 4 5 0 7 4 3	+ 4 4 5 0 7 4 3
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	+ 1 7 5 9 3	+ 1 7 5 9 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedelite ľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	+ 1 7 5 9 3	+ 1 7 5 9 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- enie a	STRANA PASÍV b	íslo riadku c	Bežné ú tovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	+ 9 9 6 0	+ 9 9 6 0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	+ 9 9 6 0	+ 9 9 6 0
A.VI.	Oce ovacie rozdiely z precenenia sú et (r. 94 až r. 96)	93	+ 3 5 5 5 3	+ 3 5 5 5 3
A.VI.1.	Oce ovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oce ovacie rozdiely z kapitálových ú astín (+/- 415)	95		
3.	Oce ovacie rozdiely z precenenia prí zlu ení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	+ 3 5 5 5 3	+ 3 5 5 5 3
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	+ 1 0 6 7 7 0 5 0	+ 1 4 5 8 8 4 5 7
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	+ 1 0 6 7 7 0 5 0	+ 1 4 5 8 8 4 5 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za ú tovné 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	+ 3 2 3 8 7 4 6	+ 3 0 8 8 5 9 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	+ 1 3 9 6 9 5 7 3	+ 1 2 4 2 6 3 7 0
B.I.	Dlhodobé záväzky sú et (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	+ 9 8 3 5	+ 8 3 9 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku sú et (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku vo i prepojeným ú tovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	1.b.	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	istá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky vo i prepojeným ú tovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej ú asti okrem záväzkov vo i prepojeným ú tovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	+ 9 8 3 5	+ 8 3 9 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený da ový záväzok (481A)	117		



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



Ozna- enie a	Text b	íslo riadku c	Skuto nos	
			bežné ú tovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
			1	2
*	istý obrat (as ú t. r. 6 pod a zákona)	01	+ 5 8 8 0 0 1 9 7	+ 4 7 4 2 1 6 5 5
**	Výnosy z hospodárskej innosti spolu sú et (r. 03 až r. 09)	02	+ 5 9 8 9 4 1 9 3	+ 4 4 9 3 9 6 5 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	+ 5 6 3 2 3 7 8	+ 4 3 7 6 2 0 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	+ 5 2 9 7 4 5 0 1	+ 4 2 8 5 3 9 4 9
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	+ 1 9 3 3 1 9	+ 1 9 1 4 9 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganiza ných zásob (+/- ú tová skupina 61)	06	- 1 0 6 4 5 0 2	- 3 1 6 3 3 0 5
V.	Aktivácia (ú tová skupina 62)	07	+ 2 2 1 4 1 5	+ 1 3 8 5 9 4
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	+ 1 8 7 6 0 5 3	+ 4 9 8 9 4 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej innosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	+ 6 1 0 2 9	+ 4 3 7 6 2
**	Náklady na hospodársku innos spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	+ 5 5 7 4 4 5 6 9	+ 4 1 0 0 2 6 3 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	+ 3 6 9 5 7 9 8	+ 2 7 5 0 2 9 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovate ných dodávok (501, 502, 503)	12	+ 4 1 8 3 5 3 1 8	+ 3 0 9 5 4 3 0 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	+ 9 2 2 4 9	+ 1 9 9 4 8
D.	Služby (ú tová skupina 51)	14	+ 4 4 1 1 3 7 4	+ 3 2 2 3 9 3 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	+ 2 6 4 3 1 5 7	+ 2 2 8 4 1 7 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	+ 1 7 6 4 4 4 2	+ 1 5 5 6 0 1 0
2.	Odmeny lenom orgánov spolo nosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	+ 6 5 2 9 9 6	+ 5 3 6 6 5 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	+ 2 2 5 7 1 9	+ 1 9 1 5 0 8
F.	Dane a poplatky (ú tová skupina 53)	20	+ 3 7 5 3 4	+ 3 3 3 7 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	+ 1 2 3 5 4 1 9	+ 1 1 8 8 6 5 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	+ 1 2 3 5 4 1 9	+ 1 1 8 8 6 5 1
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	+ 1 7 1 2 3 9 7	+ 4 6 3 3 6 0
I.	Opravné položky k poh ádkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku innos (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	+ 8 1 3 2 3	+ 8 4 5 9 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej innosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	+ 4 1 4 9 6 2 4	+ 3 9 3 7 0 2 2



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



Ozna- enie a	Text b	í slo riadku c	Skuto nos	
			bežné ú tovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finan nej innosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 7 4 3 3	- 1 6 8 8
****	Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	+ 4 1 3 2 1 9 1	+ 3 9 3 5 3 3 4
R.	Da z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	+ 8 9 3 4 4 5	+ 8 4 6 7 4 2
R.1.	Da z príjmov splatná (591, 595)	58	+ 1 0 0 4 5 6 0	+ 9 3 9 4 6 3
2.	Da z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 1 1 1 1 5	- 9 2 7 2 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spolo níkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za ú tovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	+ 3 2 3 8 7 4 6	+ 3 0 8 8 5 9 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Immergas Europe s.r.o.
Priemyselná 4789
059 51 Poprad Matejovce

Spoločnosť Immergas Europe s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. októbra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 11. novembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sro, vložka 17975/P).

Spoločnosť sa ako nástupnícka spoločnosť na základe zmluvy o zlúčení zo dňa 19.12.2018 zlúčila so spoločnosťou IMMERGAS, s. r. o. Právne účinky zlúčenia nastali ku dňu 1. januára 2019 (rozhodný deň). Zlúčenie spoločností bolo zapísané v Obchodnom registri 1. marca 2019.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba plynových kotlov
- veľkoobchod v rozsahu voľných činností

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. marca 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IMMERTIN SpA, Via Cissa Liguere 95, 420 41 Brescello (RE), Taliansko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu IMMERTIN SpA zostavuje spoločnosť IMMERTIN SpA.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 123 (v účtovnom období 2020 bol 121).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 129, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 118 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. marca 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Pasquale Berardinetti

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
IMMERFIN SpA, Via Cissa Liguere 95, 420 41 Brescello (RE), Taliansko	165 970	100	100
Spolu	165 970	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v sektore domácich zariadení, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola nepretržitá. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej zvierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významný nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Spoločnosť nemá náklady na výskum.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené na 5 rokov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518410 – Software Small. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (okrem výpočtovej techniky).

Pozemky sa neodpisujú.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	25 - 100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Spoločnosť má podiel na základnom imaní v spoločnosti Priemyselný Park Poprad, s.r.o., Priemyselná 4749, 059 51 Poprad-Matejovce vo výške 14,28%.

5. Zásoby

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda). Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál a priame mzdy + výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy výrobkov

Rezerva na záručné opravy vyrobených výrobkov nebola tvorená z dôvodu, že spoločnosť nemá priamy styk s konečným užívateľom výrobkov a záručné opravy a záruky sú poskytované prostredníctvom sesterských spoločností.

Rezerva na záručné opravy tovaru

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovaru, ktorý bol predaný pred 31. decembrom 2021. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy tovaru, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej zvierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy tovaru, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej zvierky ešte neboli reklamované. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 až 2025.

Nezafakturované dodávky majetku

Rezervy na nezafakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

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

13. Odložené dane

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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

16. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách.

Hodnota prírastkov dlhodobého hmotného majetku spoločnosti v roku 2021 predstavovala sumu 667 tis. EUR. Z uvedenej sumy 23% investície smerovala do modernizácie výrobnéj a distribučnej haly, 21% do produktu, 10% softvéru, 15% do inovácií výrobných liniek, 14% na obnovu vozového parku a 10% do logistiky. K 31.12.2021 Spoločnosť eviduje 10% hodnoty investície ako rozpracovanú investíciu.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 8.000 tis. EUR (2020: 6 658 tis. EUR)

Dlhodobý hmotný hnuťelný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, vandalizmom a krádežou až do výšky:

- Dlhodobý hmotný majetok 5 500 tis EUR. (2020: 544 tis EUR)
- Zásoby 8 000 tis. EUR + 4 000 tis Eur – plávajúca sadzba (2020: 7 750 tis EUR)

Dopravné prostriedky sú poistené zákonným a havarijným poistením.

Spoločnosť je poistená aj pre prípad škody spôsobenej na majetku inej osoby výrobkom spoločnosti.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách.

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
						%	%
a) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely							
Priemyselný Park Poprad, s.r.o.	14,28	14,28	EUR			3 320	3320
Spolu						3 320	3 320

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa k 31. decembru 2021 ocenili obstarávacou cenou, pretože nebolo možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

Immergas Europe s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena		
	1.1.2021	Majetok nadobudnutý zlučením	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	66 930	0	10 925	0	0	77 855	48 570	7 182	0	0	55 752	18 360	22 103
Oceniteľné práva	213 775	0	0	0	0	213 775	213 775	0	0	0	213 775	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	280 705	0	10 925	0	0	291 630	262 345	7 182	0	0	269 527	18 360	22 103
Pozemky	34 440	0	0	0	0	34 440	0	0	0	0	0	34 440	34 440
Stavby	7 497 442	0	156 246	0	0	7 653 688	3 689 379	378 089	0	0	4 067 468	3 808 063	3 586 220
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	6 578 794	0	354 593	37 499	0	6 895 888	4 573 503	792 189	26 717	0	5 338 975	2 005 291	1 556 913
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	258 311	0	66 210	0	0	324 521	193 138	57 958	0	0	251 096	65 173	73 425
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	26 026	0	53 739	0	0	79 765	0	0	0	0	0	26 026	79 765
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	14 395 013	0	630 788	37 499	0	14 988 302	8 456 020	1 228 236	26 717	0	9 657 539	5 938 993	5 330 763
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	3 320	0	0	0	0	3 320	0	0	0	0	0	3 320	3 320
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	3 320	0	0	0	0	3 320	0	0	0	0	0	3 320	3 320
Neobežný majetok spolu	14 679 038	0	641 713	37 499	0	15 283 252	8 718 365	1 235 418	26 717	0	9 927 066	5 960 673	5 356 186

0

DIC

ICO

2
0
2
2
2
2
7
1
0
3
1

3
6
6
9
7
3
3
8

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Immergas Europe s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena		
	1.1.2020	Majetok nadobudnutý zlučením	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	53 676	0	13 254	0	0	66 930	42 337	6 233	0	0	48 570	11 339	18 360
Oceniteľné práva	213 775	0	0	0	0	213 775	213 775	0	0	0	213 775	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	267 451	0	13 254	0	0	280 705	256 112	6 233	0	0	262 345	11 339	18 360
Pozemky	34 440	0	0	0	0	34 440	0	0	0	0	0	34 440	34 440
Stavby	7 369 083	0	128 359	0	0	7 497 442	3 318 231	371 148	0	0	3 689 379	4 050 852	3 808 063
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	6 238 557	0	356 257	16 020	0	6 578 794	3 807 719	781 804	16 020	0	4 573 503	2 430 838	2 005 291
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	202 009	0	56 302	0	0	258 311	153 244	39 894	0	0	193 138	48 765	65 173
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	20 618	0	5 408	0	0	26 026	0	0	0	0	0	20 618	26 026
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 864 707	0	546 326	16 020	0	14 395 013	7 279 194	1 192 846	16 020	0	8 456 020	6 585 513	5 938 993
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	3 320	0	0	0	0	3 320	0	0	0	0	0	3 320	3 320
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	3 320	0	0	0	0	3 320	0	0	0	0	0	3 320	3 320
Neobežný majetok spolu	14 135 478	0	559 580	16 020	0	14 679 038	7 535 306	1 199 079	16 020	0	8 718 365	6 600 172	5 960 673

DIČ

2
0
2
2
2
7
1
0
3
1

IČO

3
6
6
9
7
3
3
8

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	0	77 409	0	0	77 409
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	25 108	14 840	0	0	39 948
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	25 108	92 249	0	0	117 357

Spoločnosť po analýze zásob materiálu a tovaru, ktoré spoločnosť eviduje v súvahe k 31. decembru 2021, vytvorila opravnú položku k zásobám tovaru a materiálu vo výške 117 tis. EUR.

Uvedená opravná položka je tvorená zo zásady opatrnosti v dôsledku analýzy obratu jednotlivých položiek zásob.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	318	0	0	318	0
Spolu	318	0	0	318	0

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8.801.879	10.507.763
Pohľadávky po lehote splatnosti	359.480	1.377.075
Spolu	9.161.359	11.884.838

Na pohľadávky vo výške 1 000 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo. Úver k 31. decembru 2021 nebol čerpaný.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	2 523 395	1 994 276
– odpočítateľné	2 523 395	1 994 276
– zdaniteľné		
Nevyužitú daňovú stratu, daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	529 913	418 798
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	529 913	418 798

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	529.913
Stav k 31. decembru 2020	418.798
Zmena	-111.115
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-111.115
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé	11 636	17 357
Náklady budúcich období - dlhodobé	14 207	19 784
Ostatné		
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	25 843	37 141
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	74 569	83 364
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	74 569	83 364
Spolu	<u>100 412</u>	<u>120 505</u>

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 165 970 EUR (k 31. decembru 2020: 165 970 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 3 088 592,17 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	3 088 592
Spolu	<u>3 088 592</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 3 238 746 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 238 746 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav		Zúčtovanie		Stav
	k 1.1.2021	Tvorba	(použitie)	(zrušenie)	k 31. 12. 2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Dlhodobé rezervy:	42.349	15.030	9.298	0	48.081
Krátkodobé rezervy, z toho:	80.025	85.986	73.456	0	92.555
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	69.637	77.341	69.637		77.341
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	69.637	77.341	69.637	0	77.341
Ostatné rezervy krátkodobé	10.388	8.645	3.819	0	15.214

11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	352.509	102.342
Závazky v lehote splatnosti	13.466.592	12.193.261
	13.819.101	12.295.603

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3.923.223	3.923.223	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9.409.173	9.409.173	0	0
Závazky voči zamestnancom	191.303	191.303	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	153.038	153.038	0	0
Daňové záväzky a dotácie	142.364	142.364	0	0
	13.819.101	13.819.101	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 990 316	2 990 316	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 969 297	8 969 297	0	0
Záväzky voči zamestnancom	101 619	101 619	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	74 438	74 438	0	0
Daňové záväzky a dotácie	159 933	159 933	0	0
	<u>12 295 603</u>	<u>12 295 603</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Stav k 1. januáru	8 393	9 108
Sociálny fond nadobudnutý v dôsledku zlúčenia	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	8 922	7 807
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-7 480	-8 522
Stav k 31. decembru	<u>9 835</u>	<u>8 393</u>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Zo zisku však spoločnosť sociálny fond netvorí. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Hlavné použitie sociálneho fondu sa používa na časť úhrady stravného pre zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 132 191			3 935 333		
z toho teoretická daň 21 %		867 760	21,00 %		826 420	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 658 184	558 219	13,51 %	2 106 724	442 412	11,24 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 006 758	-421 419	-10,20 %	-1 568 426	-329 369	-8,37 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	4 783 617	1 004 560	24,31 %	4 473 632	939 463	23,87 %
Splatná daň		1 004 560	24,31 %		939 463	23,87 %
Odložená daň		-111 115	-2,69 %		-92 721	-2,36 %
Celková vykázaná daň		893 445	21,62 %		846 742	21,52 %

Sadzba dane z príjmov v roku 2021 v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2020: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Plynové kotly	52.974.501	42.853.949
Iné	0	0
	52.974.501	42.853.949
Tovar		
Dymovody	962.737	753.183
Iné	4.669.641	3.623.024
	5.632.378	4.376.207
Služby		
Nájomné	153.192	154.911
Iné	40.126	36.588
	193.318	191.499
Spolu	58.800.197	47.421.655

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 1 064 502 EUR (v roku 2020 zníženie 3 163 304 EUR).

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	304.079	268.189	200.248	35.890	67.941
Hotové výrobky	2.097.159	3.197.552	6.428.797	-1.100.393	-3.231.245
Spolu	<u>2.401.238</u>	<u>3.465.741</u>	<u>6.629.045</u>	-1.064.503	-3.163.304
Manká a škody				0	0
Zmena metódy oceňovania zásob				0	0
Ostatné				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-1.064.503</u>	<u>-3.163.304</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Náhrada škody od poisťovne	2.047	4.651
Výnosy z predaja odpadu	58.982	38.244
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Iné	0	867
Spolu	<u>61.029</u>	<u>43.762</u>

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

	0	0
--	---	---

4. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	1 764 442	1 556 010
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	470 157	386 820
Zdravotné poistenie	182 839	149 834
Sociálne zabezpečenie	225 719	191 508
Spolu	<u>2 643 157</u>	<u>2 284 172</u>

5. Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	2 744	7 123
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	<u>2 744</u>	<u>7 123</u>

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosové úroky	1 282	2 235
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	<u>1 282</u>	<u>2 235</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Licenčné poplatky	1.994.110	1.574.011
Externá práca	893.220	440.367
Provízie z predaja	346.592	300.620
Služby za predaj a inštaláciu	332.438	416.121
Prenájom	74.961	59.053
Poradenstvo	116.743	127.440
Záručný servis	19.048	21.501
Audit a poradenstvo	16.047	15.780
Preprava predaného tovaru	64.607	46.227
Doprava	-3.982	-21.877
Iné	557.590	244.696
Spolu	<u>4.411.374</u>	<u>3.223.939</u>

V tabuľke sú zobrazené náklady na obstaranie prepravy, z ktorých väčšina bola refakturovaná. Refaktúracia predstavovala v roku 2021 sumu 152 950 EUR a v roku sumu 2020 156 496 EUR. Hodnota nákladov na prepravu v r. 2021 je teda 148 968 EUR. Z dôvodu neskrš'ovania nákladov a výnosov spoločnosť účtuje takúto refaktúraciu znížením nákladov.

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Poistenie	45.963	57.151
Manká a škody	21.639	10.916
Iné	13.722	16.523
Spolu	<u>81.323</u>	<u>84.590</u>

9. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	4.920	2.535
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Spolu	<u>4.920</u>	<u>2.535</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	16 539	13 489
Iné	0	0
Spolu	<u>16 539</u>	<u>13 489</u>

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	15.390	14.800
Daňové poradenstvo	2.160	2.160
Ostatné neaudítorské služby	1.120	11.530
Spolu	<u>18.670</u>	<u>28.490</u>

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

	2021				2020			
	EUR				EUR			
Región	Prenájom+ost. Služby	Plynové kotly	Dymovody + Tovar	Celkom 2021	Prenájo m	Plynové kotly	Dymovody	Celkom 2020
Európa	193.318	30.840.302	5.284.286	36.317.906	191.499	29.240.246	4.062.166	33.493.911
Európa mimoEÚ		5.253.558	54.930	5.308.488		0	0	0
EXPORT		16.880.568	293.235	17.173.803		13.613.703	314.041	13.927.744
Celkom	193.318	52.974.428	5.632.451	58.800.197	191.499	42.853.949	4.376.207	47.421.655

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Spoločnosť neviduje podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

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

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2021 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Vo februári 2022 konflikt medzi Ukrajinou a Ruskou federáciou prerástol do vojnového konfliktu v dôsledku invázie ruských vojenských síl na Ukrajinu.

Na základe dostupných informácií a aktuálneho vývoja vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie a dospelo k záveru, že v súčasnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významne nepriaznivý vplyv konfliktu na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky. Dôsledky konfliktu v dlhodobom horizonte nie je možné v tejto chvíli predvídať.

Spoločnosť bude sledovať ďalší vývoj konfliktu a kde to bude možné, bude iniciovať vhodné protiopatrenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť IMMERTIN SpA.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

V roku 2021 a 2020 materská spoločnosť IMMERTIN SpA nemala žiadne transakcie so spoločnosťou Immergas Europe s.r.o.

Transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskými účtovnými jednotkami:

	2021	2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Predaj plynových kotlov	26 394 843	23 456 276
Dymovody	64 869	54 057
Predaj materiálu	652 702	439 736
Výnosy spolu	<u>27 112 414</u>	<u>23 950 069</u>

	2021	2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Obstaranie dlhodobého majetku	4 401	102 839
Obstaranie materiálu	4 559 104	3 178 927
Nakúpené služby	197 418	279 974
Licenčné poplatky	1 994 110	1 574 011
Nákupy spolu	<u>6 755 033</u>	<u>5 135 751</u>

Majetok a záväzky z transakcií so sesterskými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pohľadávky z obchodného styku	3 203 735	6 575 028
Majetok spolu	<u>3 203 735</u>	<u>6 575 028</u>

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Záväzky z obchodného styku	3.923.223	2.990.316
Záväzky spolu	<u>3.923.223</u>	<u>2.990.316</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj materiálu	1.094.144	0
Výnosy spolu	1.094.144	0
	2021	2020
	EUR	EUR
Konzultačné služby	111.039	110.863
Nákupy spolu	111.039	110.863

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	9 000	27 000
Majetok spolu	9 000	27 000

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	165.970	0	0	0	165.970
Základné imanie	165.970	0			165.970
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4.450.743	0	0	0	4.450.743
Zákonné rezervné fondy	17.593	0	0	0	17.593
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	17.593	0	0	0	17.593
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9.960	0	0	0	9.960
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9.960			0	9.960
Oceňovacie rozdiely z precenenia	35.553	0	0	0	35.553
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	35.553	0	0	0	35.553
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14.588.457	0	7.000.000	3.088.592	10.677.050
Nerozdelený zisk minulých rokov	14.588.457	0	7.000.000	3.088.592	10.677.050
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3.088.592	3.238.746	0	-3.088.592	3.238.746
Spolu	22.356.868	3.238.746	7.000.000	0	18.595.615

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 4 450 743 EUR vykázaný peňažný vklad spoločníka z roku 2006 až 2008, ktorý nezvyšoval základné imanie v sume 4 281 976, rovnako ako aj peňažný vklad do zlúčenej spoločnosti IMMERCAS, s.r.o. v sume 168 767 Eur.

Spoločnosť v roku 2021 vyplatila spoločníkovi z nerozdeleného zisku minulých rokov sumu 7 000 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	165.970	0	0	0	165.970
Základné imanie	165.970	0			165.970
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4.450.743	0	0	0	4.450.743
Zákonné rezervné fondy	17.593	0	0	0	17.593
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	17.593	0	0	0	17.593
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9.960	0	0	0	9.960
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9.960			0	9.960
Oceňovacie rozdiely z precenenia	35.553	0	0	0	35.553
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	35.553	0	0	0	35.553
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14.225.490	0	2.500.000	2.862.967	14.588.457
Nerozdelený zisk minulých rokov	14.225.490	0	2.500.000	2.862.967	14.588.457
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.862.967	3.088.592	0	-2.862.967	3.088.592
Spolu	21.768.276	3.088.592	2.500.000	0	22.356.868

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 494 327	8 732 698
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	1 282	2 235
Zaplatená daň z príjmov	-1 046 574	-524 365
Vyplatené dividendy	-7 000 000	-2 500 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-1 550 965	5 710 568
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 550 965	5 710 568
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-641 713	-559 580
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	13 800	9 929
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-627 913	-549 651
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 -2 178 878	 5 160 917
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 511 137	2 350 220
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty prijaté zlúčením	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 332 259	7 511 137

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	6	6	9	7	3	3	8
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	2	2	7	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	4.131.009	3.933.098
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1.235.419	1.188.652
Opravná položka k pohľadávkam	0	-318
Opravná položka k zásobám	92.249	19.948
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Rezervy	18.263	-9.670
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3.019	499
Iné nepenažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5.473.921	5.132.209
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2.789.067	-2.466.941
Úbytok (prírastok) zásob	-3.289.720	3.575.072
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1.521.059	2.492.358
Peňažné toky z prevádzky	6.494.327	8.732.698

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka.