



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Andritz Kufferath s. r. o.
Ku Bratke č. 5
934 05 Levice

Spoločnosť Andritz Kufferath s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. marca 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 9. mája 1996 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 12571/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, konštrukcia a vývoj technických tkanín zo syntetických, prírodných a kovových materiálov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- vedenie účtovníctva
- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

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 6. augusta 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 Andritz AG, Stattegger Straße 18, Graz, 8045 Rakúsko.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať prostredníctvom spoločnosti Andritz AG, Stattegger Straße 18, Graz, 8045 Rakúsko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 269 (v účtovnom období 2020 bol 271).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 281, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2020 to bolo 263 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 28.05.2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 6. augusta 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Vladimír Zacher Manuel Fritsch (od 12.09.2020)
Prokurista	Ing. Július Tóth

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2021 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Andritz AG, Graz, Rakúsko	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

Spoločnosť pôsobí v sektore (papierenský, drevospracujúci, potravinársky priemysel) ktorý nebol vypuknutím COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko mesiacov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu schválenia tejto účtovnej závierky vedenie Spoločnosti zvažilo potenciálny vývoj nákazy a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a hospodárske prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých sa nachádzajú hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti (Nemecko, Rakúsko).

V záujme zabezpečenia nepretržitej prevádzky a udržania likvidity Spoločnosti, zaviedlo vedenie Spoločnosti niekoľko opatrení, medzi ktoré patria najmä:

- zavedenie práce z domu na základe rotácie pre významnú skupinu administratívnych zamestnancov, ako aj zamestnancov v oddeleniach predaja a obstarávania;
- vyškoľenie zamestnancov vo výrobe tak, aby dodržiavali veľmi prísne preventívne normy vrátane sociálneho odlúčenia;
- uzatvorenie dohôd s alternatívnymi dopravnými spoločnosťami na zabezpečenie nepretržitej distribúcie výrobkov;
- pozastavenie služobných ciest až do odvolania a ich nahradenie prostredníctvom online mítingov
- pozastavenie akýchkoľvek návštev a školení externými školiteľmi a v prípadoch, kde je to možné, uskutočňovať školenia online

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných výsledkov Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, nepredpokladáme okamžitý priamy a významne nepriaznivý vplyv prepuknutia COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky. Nemôžeme však vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý vplyv takýchto opatrení na hospodárske prostredie, v ktorom pôsobíme, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Situáciu naďalej pozorne sledujeme a budeme reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť má uzavretú dohodu o konsignačnom sklade so spoločnosťou Walzwerke Einsal GmbH, 587 69 Nachrodt, DE, ale konsignačný sklad sa nevyužíva.

3. Použitie odhadov a úsudkov



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

Zostavenie účtovnej závierky 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.

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 signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	lineárna	2
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Výpočtová technika	3	lineárna	33,33

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.

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 menia podmienky v budúcnosti.

5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, 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 cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru .

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z 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 nevymožiteľné 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 ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Finančné účty

Finančné účty tvorí 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 sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky 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 závierka 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 závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

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. Závazky

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

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 závierka.

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



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Použitie rezervy na záručné opravy sa predpokladá do 31.12.2022.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje 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 závierka 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.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. 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 nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny 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 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.

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 závierka, sa už neprepočítavajú.

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

17. 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.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

18. Porovnatel'né údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnatel'né, uvádza sa vysvetlenie o neporovnatel'ných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

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

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosti bola na základe dohody o poskytnutí finančného príspevku v rámci projektu „Prvá pomoc“ s Úradom práce sociálnych vecí a rodiny Levice z 03.07.2020 poskytnutá dotácia vo výške 30 811,09 EUR na úhradu náhrady mzdy pre zamestnávateľa, ktorí v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie udržia pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti. Úrad poskytuje zamestnávateľovi príspevok vo výške 80 % priemerného zárobku zamestnanca, najviac vo výške 880 EUR za jedného zamestnanca. Podmienkou poskytnutia príspevku je udržať pracovné miesta zamestnancov dva kalendárne mesiace nasledujúce po kalendárnom mesiaci, za ktorý bol príspevok zo strany úradu poskytovaný.

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 porovnatel'né obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť nemá žiadny dlhodobý hmotný majetok zaťažený záložným právom.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnatel'né obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

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).



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

Andritz Kufferath s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		01.01.2021		Prírastky		Úbytky		Presuny		31.12.2021		Opravy/Opravné položky		Prírastky		Úbytky		Presuny		31.12.2021		Zostatková cena	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	22 713	0	0	4 272	26 985	19 763	3 071	0	0	0	0	22 835	2 949	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 150
Oceňteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	22 713	0	0	4 272	26 985	19 763	3 071	0	0	0	22 835	2 949	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 150
Pozemky	649 768	0	0	0	649 768	0	0	0	0	0	0	0	649 768	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	649 768
Stavby	6 046 940	224 103	0	123 893	6 394 936	2 008 909	157 501	0	0	0	2 166 410	4 038 032	4 228 527	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 228 527
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	9 513 847	407 408	89 215	448 388	10 280 427	8 497 554	348 325	89 215	0	0	8 756 663	1 016 293	1 523 764	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 523 764
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	581 296	352 733	0	-576 553	357 476	0	0	0	0	0	0	0	581 296	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	357 476
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	16 791 851	984 244	89 215	-4 272	17 682 608	10 506 463	505 825	89 215	0	10 923 073	6 285 389	6 759 535	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	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	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	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	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	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	16 814 564	984 244	89 215	0	17 709 593	10 526 226	508 897	89 215	0	10 945 908	6 288 338	6 763 685	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov	Prvotné očenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		01.01.2020		Prírastky		Úbytky		Opravný/Opravné položky		31.12.2020		Zostatková cena	
	EUR	EUR	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	0	0
Softvér	22 713	0	0	0	22 713	17 404	2 359	0	0	0	19 763	5 309	2 949	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	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	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	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	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	22 713	0	0	0	22 713	17 404	2 359	0	0	0	19 763	5 309	2 949	0
Pozemky	649 768	0	0	0	649 768	0	0	0	0	0	0	649 768	649 768	0
Stavby	5 879 370	116 959	0	50 611	6 046 940	1 857 954	150 955	0	0	2 008 909	4 021 416	4 038 032	4 038 032	0
Samostatné hnutelne veci a súbory hnutelných vecí	9 395 311	203 273	84 737	0	9 513 847	8 208 485	373 806	84 737	0	8 497 554	1 186 826	1 016 293	1 016 293	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	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	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	50 611	581 296	0	-50 611	581 296	0	0	0	0	0	0	50 611	581 296	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	15 975 060	901 528	84 737	0	16 791 851	10 066 439	524 761	84 737	0	10 506 463	5 908 621	6 285 388	6 285 388	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	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	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	0	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	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	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	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	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	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	15 997 773	901 528	84 737	0	16 814 563	10 083 843	527 120	84 737	0	10 526 226	5 913 930	6 288 337	6 288 337	0



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

3. 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	325 302	0	0	38 296	287 006
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na	0	0	0	0	0
Spolu	325 302	0	0	38 296	287 006

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku precenenia nízkoobrátkových zásob. Ku dňu zostavenia účtovnej zvierky spoločnosť nemá žiadne zásoby zaťažené záložným právom.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 766 169	1 103 944
Pohľadávky po lehote splatnosti	657 021	687 027
Spolu	2 423 190	1 790 971

Na pohľadávky nebolo v prospech banky zriadené záložné právo.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	4 752	0
Ostatné	17 266	1 548
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	22 018	1 548
Prijmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Prijmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	22 018	1 548

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2020: 6 639 EUR).

V základnom imaní Spoločnosti v priebehu roku 2021 nenastala žiadna zmena.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 520 238 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	200 000
Prídel do sociálneho fondu	47 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	273 238
Spolu	520 238

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 695 369 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 62 000 EUR
- nerozdelený zisk predchádzajúcich období 333 369 EUR
- dividendy 300 000 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

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	541 224	861 704	541 224	0	861 704
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 523	17 890	14 523	0	17 890
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	14 523	17 890	14 523	0	17 890
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	25 030	5 400	25 030	0	5 400
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	320 186	379 667	320 186	0	379 667
Odstupné zamestnancom	35 000	50 000	35 000	0	50 000
Záručné opravy	51 000	40 000	51 000	0	40 000
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	66 082	108 016	66 082	0	108 016
	497 298	583 083	497 298	0	583 083
Nevyfakturované dodávky majetku	29 403	260 731	29 403	0	260 731
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	526 701	843 814	526 701	0	843 814

Rezerva na záručné opravy vo výške 40 000 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Použitie rezervy na záručné opravy sa predpokladá do 31.12.2022.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

8. 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	70 531	24 260
Závazky v lehote splatnosti	2 064 849	1 399 839
	2 135 380	1 424 099

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	66 440	66 440	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 312 154	1 312 154	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	334 247	334 247	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	248 527	248 527	0	0
Daňové záväzky a dotácie	157 439	157 439	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	16 573	16 573	0	0
	2 135 380	2 135 380	0	0



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

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	133 793	133 793	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	587 927	587 927	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	302 958	302 958	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	221 816	221 816	0	0
Daňové záväzky a dotácie	165 698	165 698	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	11 907	11 907	0	0
	1 424 099	1 424 099	0	0

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 289 124	2 454 242
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	480 716	515 391

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	550 066
Stav k 31. decembru 2020	515 391
Zmena	34 675
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-34 675
– zaúčtované do vlastného imania	0



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

10. Sociálny fond

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

	2021 EUR	2020 EUR
Stav k 1. januáru	62 055	43 595
Tvorba na ťarchu nákladov	65 281	60 069
Tvorba zo zisku	47 000	20 688
Čerpanie	-79 340	-62 297
Stav k 31. decembru	94 996	62 055

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky, pôžička bola v roku 2020 splatená v plnej výške.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k	v eurách k	v príslušnej mene k	v eurách k
				31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Andritz AG	EUR	2	15.04.2021	0	0	0	0
Andritz AG	EUR	2	15.04.2021	0	0	0	0
Andritz AG	EUR	2	15.04.2021	0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Andritz Hydro	EUR	2	31.12.2021	0	0	0	0
				0	0	0	0

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov		
Spolu	0	0



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

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	867 516			693 452		
z toho teoretická daň 21 %		182 178	21,00 %		145 625	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 209 765	254 051	29,28 %	1 169 037	245 498	35,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 092 414	-229 407	-26,44 %	-988 486	-207 582	-29,93 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>984 867</u>	<u>206 822</u>	<u>23,84 %</u>	<u>874 003</u>	<u>183 541</u>	<u>26,47 %</u>
Splatná daň		<u>206 822</u>	<u>23,84 %</u>		<u>183 541</u>	<u>26,47 %</u>
Odložená daň		<u>-34 675</u>	<u>-4,00 %</u>		<u>-10 327</u>	<u>-1,49 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>172 147</u>	<u>19,84 %</u>		<u>173 214</u>	<u>24,98 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

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		
Kovové sitá	2 184 453	2 048 289
Príruby	2 485 821	2 206 000
Filtre	627 791	443 231
Plastové sitá	539 081	402 341
Wedgewire	68 086	34 916
Ostatné	4 055	300
Refiner	344 505	229 998
Durabond	250 867	82 299
Perftec	475 275	153 402
	6 979 934	5 600 776
Služby		
Subdodávky - práce na plastových sitách	2 077 543	2 149 644
Subdodávky - práce na kovových sitách	1 312 466	1 209 308
Subdodávky - práce na prírubách	47 749	61 456
Subdodávky - práce Perftec	716 909	602 348
Subdodávky - práce na filtroch	129 703	99 513
Subdodávky Refiner	260 410	340 732
Subdodávky - práce Wedgewire	16 698	44 443
Subdodávky - Durabond	313	5 213
IT služby	1 408 089	1 145 550
Logistika a nákup	880 516	647 771
Vedenie účtovných kníh	500 252	448 477
Inžinierske služby v oblasti výroby	383 688	498 782
Služby v oblasti riadenia	14 545	99 755
Ostatné služby	-1 874	69 485
	7 747 007	7 422 477
Spolu	14 726 941	13 023 253

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát v roku 2021 je zvýšenie o 114 469 EUR (v roku 2020 zníženie o 40 063 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 114 469 EUR (v roku 2020 zníženie o 40 063 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	1 459 230	1 342 906	1 400 371	116 324	-57 465
Hotové výrobky	41 639	43 494	26 092	-1 855	17 402
Spolu	<u>1 500 869</u>	<u>1 386 400</u>	<u>1 426 463</u>	114 469	-40 063
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>114 469</u>	<u>-40 063</u>



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	EUR	EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Dotácia Covid 19	31 484	81 637
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnéj linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Predaj kovového šrotu	179 152	94 202
Iné	5 522	18 671
Spolu	216 158	194 510

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

4. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	5 429 216	5 186 751
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 370 121	1 315 522
Zdravotné poistenie	556 021	531 633
Sociálne zabezpečenie	372 867	375 546
Spolu	7 728 225	7 409 452

5. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	1 109	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	167	0
Spolu	1 276	0

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	167	0
Spolu	167	0

7. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Služby Andritz	331 558	355 632
Opravy a udržiavanie	215 933	122 768
Cestovné náklady	39 352	44 270
Doprava	226 872	171 477
Iné	85 733	108 148
Externé opracovanie výrobkov	72 198	61 739
Nájomné	112 977	128 550
Ostatné subdodávky	186 262	59 601
Náklady na školenia	59 954	21 711
Personálne služby	35 652	14 420
Náklady na strážnu službu	41 282	67 520
Telekomunikačné služby	34 985	26 819
Audit a poradenstvo	1 364	31 555
Náklady na reprezentáciu	7 173	6 240
Právne a ekonomické poradenstvo	679	2 940
Spolu	1 451 974	1 223 390

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	189 000	44 711
Iné	75 128	61 262
Spolu	264 128	105 973

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

9. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	46	77
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 522	0
Spolu	1 568	77



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Finančné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	144	13 313
Bankové poplatky	1 064	1 158
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	<u>1 208</u>	<u>14 471</u>

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021	2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	10 212	9 260
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	<u>10 212</u>	<u>9 260</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:



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2 021 EUR	2 020 EUR
Nemecko	Kovové sitá	2 150 505	2 033 730
	Plastové sitá	512 053	402 340
	Prírubby	2 485 821	2 206 000
	Refíner	1 743	0
	Perftec	474 775	153 402
	Filtračné jednotky Wedgewire	68 086	34 916
	Filtračné vrecia	0	3 458
	Durabond	187 173	82 299
	Subdod. - kovové sitá	656 134	784 419
	Subdod. - plastové sitá	1 996 921	1 998 278
	Subdod. - Durabond	313	2 408
	Subdod. - Perftec	716 909	602 348
	Subdod. - filtr.vrecia	311	493
	Subdodávky - príruby	47 749	61 456
	Subdodávky - Wedgewire	16 698	44 443
	IT služby	262 537	237 434
	Logistika, nákup	580 435	390 903
	Účtovné služby	348 727	281 786
	Inžinierske služby	76 401	78 070
	Ostatné služby	0	1 655
	Spolu	10 583 291	9 399 838
Rakúsko	Kovové sitá	33 947	12 920
	Refíner	313 108	212 460
	Filtračné vrecia	522 964	329 037
	Subdod. - kovové sitá	656 331	424 888
	Subdod. - plastové sitá	0	129 636
	Subdodávky - Refíner	213 827	309 099
	Subdodávky - Durabond	0	2 805
	Subdod. - filtr.vrecia	118 707	81 220
	IT služby	994 483	760 776
	Logistika, nákup	213 319	222 952
	Účtovné služby	53 970	57 286
	Inžinierske služby	307 287	420 712
	Ostatné služby	-1 874	48 660
	Spolu	3 426 069	3 012 451
Kanada	Filtračné vrecia	59 179	45 032
	Subdod. - filtr.vrecia	6 456	0
	Spolu	65 635	45 032
Slovenská republika	Durabond	63 694	0
	Porad. a konzul. S v oblasti managem.	14 545	99 755
	Ostatné služby	0	19 470
	Spolu	78 239	119 225
Iné (CN, CL, FI, FR, GB, SE, IT, DK, BR, ZA, ID, RS)	Kovové sitá	0	1 639
	Plastové sitá	27 029	0
	Refíner	29 654	17 538
	Filtračné vrecia	45 648	65 705
	Perftec	500	0
	Ostatné	4 055	0
	Subdodávky - Refíner	46 583	31 633
	Subdodávky - plastové sitá	80 623	21 729
	Subdod. - filtr.vrecia	4 228	17 801
	IT služby	151 070	147 340
	Logistika, nákup	86 762	33 916
	Účtovné služby	97 555	109 406
	Spolu	573 707	446 707
Spolu	Kovové sitá	2 184 452	2 048 289
	Plastové sitá	539 082	402 340
	Prírubby	2 485 821	2 206 000
	Refíner	344 505	229 998
	Perftec	475 275	153 402
	Filtračné vrecia	627 791	443 232
	Filtračné jednotky Wedgewire	68 086	34 916
	Durabond	250 867	82 299
	Ostatné výrobky	4 055	0
	Subdod. - kovové sitá	1 312 465	1 209 307
	Subdod. - plastové sitá	2 077 544	2 149 643
	Subdodávky - Refíner	260 410	340 732
	Subdod. - Perftec	716 909	602 348
	Subdod. - príruby	47 749	61 456
	Subdod. - Wedgewire	16 698	44 443
	Subdod. - Durabond	313	5 213
	Subdod. - filtr. vrecia	129 702	99 514
	IT služby	1 408 090	1 145 550
	Logistika, nákup	880 516	647 771
	Účtovné služby	500 252	448 478
	Inžinierske služby	383 688	498 782
	Porad. a konzult. S v oblasti managem.	14 545	99 755
	Ostatné služby	-1 874	69 785
	Spolu	14 726 941	13 023 253



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. 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.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 6 osobných motorových vozidiel. Zmluvy o prenájme sú uzatvorené so spoločnosťou United Lease Group, s.r.o. so sídlom v Bratislave na 4 osobné motorové vozidlá. Prenájom sa platí podľa splátkového kalendára k nájmovej zmluve. Zmluvy o prenájme sú uzatvorené aj so spoločnosťou Business Lease Slovakia s.r.o. so sídlom v Bratislave na 2 osobné motorové vozidlá. Prenájom sa platí na základe mesačných faktúr.

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

Vo februári 2022 vypukol vojenský konflikt na Ukrajine, keď vojská Ruskej federácie s využitím územia Bieloruska začali vojenskú operáciu na území Ukrajiny. Reakciou medzinárodného spoločenstva na vzniknutý konflikt bolo zavedenie prísnych ekonomických a politických sankcií a reštrikcií voči Ruskej federácii a Bielorusku. Vzhľadom na to, že účtovná jednotka nemá žiadnych dodávateľov ani odberateľov z Ukrajiny, Ruskej federácie či Bieloruska, účtovná jednotka neočakáva negatívny dopad tohoto konfliktu na svoju činnosť.

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 Andritz AG, Graz.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Kovové sitá	8 910	12 920
Filtračné vrecia	522 964	329 037
Refiner	313 108	212 460
Subdodávky - kovové sitá	180	0
Subdodávky filtračné vrecia	118 707	81 220
Subdodávky Refiner	213 827	309 099
Subdodávky Durabond	0	2 805
IT služby	981 907	760 776
Inžinierske služby	307 287	420 711
Logistika a nákup	213 319	222 952
Účtovné služby	19 769	20 295
Personálne služby	0	24 360
Iné služby	-1 874	23 999
Výnosy spolu	2 698 104	2 420 634



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2021	2020
	EUR	EUR
IT podpora ASAP	271 367	269 153
Úroky z pôžičky	0	12 661
Materiál	12 258	22 838
Ostatné služby	36 720	24 091
Poistenie	9 081	3 302
Nákupy spolu	329 426	332 045

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	399 503	268 886
Majetok spolu	399 503	268 886
	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Cash pooling	0	0
Záväzky z obchodného styku	3 691	100 899
Záväzky spolu	3 691	100 899

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

	2021	2020
	EUR	EUR
Kovové sitá	2 175 543	2 035 369
Subdod. - kovové sitá	1 312 286	1 209 308
Plastové sitá	539 081	402 340
Subdod. - plastové sitá	2 077 544	2 149 644
Príruby	2 485 821	2 206 000
Subdodávky - príruby	47 750	61 456
Filtračné vrecia	104 827	114 194
Subdodávky filtračné vrecia	10 995	18 294
Perftec	475 275	153 402
Subdod. - Perftec	716 909	602 348
Refiner	31 397	17 538
Subdodávky - Refiner	46 583	31 633
Subdodávky - ostatné	0	0
Wedgewire	68 086	34 916
Subdodávky - Wedgewire	16 698	44 443
Durabond	250 867	82 299
Subdodávky - Durabond	313	2 408
Účtovné služby	480 483	428 183
Logistika a nákup	667 197	424 819
Inžinierske služby	76 401	78 070
Mamažment	14 545	99 755
IT služby	426 182	384 774
Ostatné služby SSC	0	21 125
Výnosy spolu	<u>12 024 783</u>	<u>10 602 318</u>

	2021	2020
	EUR	EUR
Nájom výrobnéj linky (operatívny nájom)	-	-
Stroje, prístroje a zariadenia	87 147	348 922
Materiál	219 532	97 606
Iné	11 845	6 383
Nákupy spolu	<u>318 524</u>	<u>452 911</u>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 397 724	1 333 503
Cash pooling	395 425	55 343
Majetok spolu	<u>1 793 149</u>	<u>1 388 846</u>



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3	4	1	4	0	1	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	8	7	6	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	<u>62 749</u>	<u>32 893</u>
Závazky spolu	<u>62 749</u>	<u>32 893</u>

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2021 bol 1 a v roku 2020 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné: v roku 2021 – 31 856 € a v roku 2020 – 23 683 €.

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	<u>128 506</u>	<u>137 683</u>
Doplnkové dôchodkové poistenie	<u>4 015</u>	<u>4 311</u>
Spolu	<u>132 521</u>	<u>141 994</u>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 31 856 EUR (v roku 2020: 23 683 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti neboli žiadne (v roku 2020: žiadne).

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

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

L. PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	9 294	0	0	0	9 294
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9 294	0	0	0	9 294
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 584 916	0	0	273 739	7 858 655
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 584 916	0	0	273 739	7 858 655
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	520 238	695 369	0	-520 238	695 369
Spolu	8 121 087	695 369	0	-246 499	8 569 957



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	9 294	0	0	0	9 294
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	9 294	0	0	0	9 294
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	7 285 416	0	0	299 499	7 584 915
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 285 416	0	0	299 499	7 584 915
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	320 688	520 238	20 688	-299 499	520 739
Spolu	7 622 037	520 238	20 688	0	8 121 587



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 546 956	1 646 646
Zaplatené úroky	-144	-13 313
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-224 197	83 684
Vyplatené dividendy	-200 000	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	1 122 615	1 717 017
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 122 615	1 717 017
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 167	28 667
Obstaranie investícií	-782 223	-799 043
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-777 056	-770 376
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Zmena stavu Cashpoolingu	-340 082	143 738
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	-1 080 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-340 082	-936 262
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5 477	10 379
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	119 135	108 757
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	124 612	119 136



Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 4 1 4 0 1 9 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 8 7 6 3

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
	<u> </u>	<u> </u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	867 516	693 452
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	508 897	527 120
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-38 296	-59 468
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	320 480	284 107
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 318	-28 667
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-2 972	13 313
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 652 307</u>	<u>1 429 857</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-366 055	141 066
Úbytok (prírastok) zásob	-255 487	146 906
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	516 191	-71 183
Peňažné toky z prevádzky	<u>1 546 956</u>	<u>1 646 646</u>

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.

Peňažné ekvivalenty

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