

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

OMS, a.s.
Dojč 419
906 02 Dojč

Spoločnosť OMS, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. decembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 27. decembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 1694/T). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 34 132 333. Dňa 19. júla 2017 zmenila Spoločnosť právnu formu na akciovú spoločnosť (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka 10718/T).

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba elektrických zdrojov svetla a svietidiel,
- kúpa a predaj konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- vývoj inteligentných svietidiel.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.12.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2021 do 31.decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu, ktorej je Spoločnosť súčasťou ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť so sídlom Sasinkova 5, Bratislava. Kópiu uvedenej konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods.12 zákona č. 431/2002 Zákon o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť má majetkové účasti v štyroch spoločnostiach, z toho sú dve na Slovensku a dve v zahraničí. V zmysle nižšie uvedeného prehľadu sú dve spoločnosti dcérskymi, v jednej spoločnosti je podstatný vplyv a v jednej je finančná investícia.

Spoločnosť	Krajina	Vklad		Podiel v %
OMS POLSKA sp. z o.o.	Poľsko	32 500 PLN	7 070 €	65,00 %
TOP Lighting solution, s.r.o.	Slovenská republika	750 €	750 €	11,30 %
OMS ARENA Senica, a.s.	Slovenská republika	4 105 180 €	4 105 180 €	73,86 %
Luxtra Lighting pvt ltd	India	9 692 030 INR	115 067 €	49,00 %

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	229	318
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	252	285
počet vedúcich zamestnancov	14	18

7. Dátum schválenia audítora spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10.10.2019 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie končiacie 31.12.2021.

8. Orgány a akcionári spoločnosti

Orgány spoločnosti

Orgán	Funkcia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Predstavenstvo	Predseda predstavenstva	Ing. Egidijus Razmus	Ing. Egidijus Razmus
	Podpredseda predstavenstva	RNDr. Vladimír Levársky	RNDr. Vladimír Levársky
	Člen predstavenstva	Ing. Milan Gerbery	Ing. Milan Gerbery
	Člen predstavenstva	Ing. Nina Dugová	Ing. Nina Dugová
Dozorná rada	Predseda dozornej rady	PhDr. Ivan Kmotrík	PhDr. Ivan Kmotrík
	Člen dozornej rady	Ing. Ladislav Haspel	Ing. Ladislav Haspel
	Člen dozornej rady	Ing. Alena Vaňková	Ing. Alena Vaňková

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31.12.2021

Spoločník, akcionár	Výška podielu na ZI		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostat. pol. VI ako na ZI	Výška príspevku do kap. fondov z príspevkov
	absolútne	v %	v %	v %	
RNDr. V. Levársky	1 596 000 €	30 %	30 %	9,93 %	940 000 €
Grafobal Group, a.s.	3 724 000 €	70 %	70 %	90,07 %	8 526 000 €

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť za rok 2021 končiaci k 31. 12. 2021 vykázala stratu po zdanení vo výške 2,8 milióna EUR (2020: strata 5,9 milióna EUR) a EBITDA (výsledok hospodárenia pred zdanením, úrokmi a odpismi) vo výške - 1,35 milióna EUR (2020: - 3,98 milióna EUR). Spoločnosť zároveň k 31. 12. 2021 vykazuje bežné bankové úvery vo výške 11,9 milióna EUR (2020: 14,2 milióna EUR).

Uvedené finančné výsledky za rok 2021 preukazujú v porovnaní s rokom 2020 významné zlepšenie celkového hospodárenia Spoločnosti.

V dôsledku produkčných a obchodných obmedzení spôsobených pandémiou COVID-19, prejavujúcich sa najmä od začiatku II. polroka 2021 nedostupnosťou elektronických komponentov pre výrobu svetidiel, sa Spoločnosti napriek dôrazu na zvýšenie obchodného obratu, s cieľom postupného návratu na predpandemické úrovne, stanovené obchodné ciele pre rok 2021 naplniť nepodarilo. V porovnaní s rokom 2020 došlo k poklesu obchodného obratu o 2,5 milióna EUR. Tento pokles bol v hospodárskom výsledku kompenzovaný znížením prevádzkových nákladov o 2,3 milióna EUR a nižšími výrobnými nákladmi vyplývajúcimi z nižšieho objemu realizovanej výroby.

Aj napriek uvedenému poklesu čistého obchodného obratu a nepriaznivému hospodárskemu výsledku dosiahnutému za rok 2021, spôsobených vyššie uvedenými obmedzeniami v materiálových dodávkach a v medzinárodnom obchode vôbec, je financovanie Spoločnosti zabezpečené. Vedenie spoločnosti potvrdzuje, že v súlade s úsilím zabezpečiť prevádzkové peňažné toky potrebné na splácanie existujúcich bankových úverov a na pokrytie obchodných záväzkov, materská spoločnosť GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť dňa 29.03.2022 potvrdila, že sa bude kontinuálne aj naďalej podieľať na zabezpečení finančných zdrojov potrebných k riadnemu plneniu obchodných a finančných záväzkov Spoločnosti.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. Dlhodobý nehmotný majetok je nehmotným majetkom, ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako 2 400,- EUR.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700,- EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania s výnimkou PC a notebookov, ktoré sa bez ohľadu na obstarávaciu cenu zaraďujú medzi dlhodobý majetok.

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

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy
Aktivované náklady na vývoj	N/A	5 rokov	x	
Softvér	N/A	2, 3, 4, 5, 6, 10 a 20 rokov	x	
Stavby	5 a 6	12 až 60 rokov	x	
Stavby	5 a 6	12 až 40 rokov		x
Stroje, prístroje a zariadenia	1 - 4	2 až 40 rokov	x	x
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2	6 rokov	x	

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

- cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je Spoločnosť materskou účtovnou jednotkou, alebo v ktorých má Spoločnosť podstatný vplyv, sa oceňujú metódou vlastného imania;
- ostatné cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa oceňujú v obstarávacej cene, keďže nebolo ku dňu ocenenia možné spoľahlivo určiť ich reálnu hodnotu.

Ocenenie cenných papierov a podielov sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty pod ich účtovnú hodnotu. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty cenných papierov a podielov oproti ich oceneniu v účtovníctve.

4. Zásoby

Nakupovaný materiál sa oceňuje obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné, provízie, recyklačný poplatok, množstevné zľavy a bonusy. Vedľajšie náklady sa rozpúšťajú na mesačnej báze nasledovne:

$$\text{VON} / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob}.$$

Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu (výrobná réžia).

Nedokončená výroba a výrobky sa oceňujú plánovanými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú plánované priame náklady a časť plánovaných nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom alebo likvidáciou.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry.

Pohľadávky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobovej pohľadávky, ktorej splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny (stravné a darčkové poukážky), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. 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.

9. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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 závierke v tomto zistenom ocenení.

Záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobého záväzku, ktorého splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobý záväzok.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

12. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vyказuje sa v priloženom Výkaze ziskov a strát Spoločnosti. Je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky

na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

13. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v Súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat voči budúcemu základu dane.

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

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

V roku 2021 Spoločnosť prijala príspevky v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3B v celkovej výške 701 492 EUR.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov (nie však menej ako 3 roky) alebo najmenej 60% doby odpisovania

hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4 v prípade neodpisovaného majetku. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

18. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

19. Porovnateľné údaje

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

Niektoré údaje za predchádzajúce obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania, výsledku hospodárenia a záväzkov v predchádzajúcom období.

20. Oprava chýb minulých období

Opravy významných chýb minulých účtovných období sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov, bez vplyvu na výsledok hospodárenia. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

III. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku:

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Good- will	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	2 581 917	3 031 440	0	0	0	0		0 5 613 357
Prírastky	36 861	0	0	0	0	0	0	36 861
Úbytky	965 335	12 055	0	0	0	0	0	977 390
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	1 653 443	3 019 385	0	0	0	0		0 4 672 828
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	2 054 740	1 846 110	0	0	0	0		0 3 900 850
Prírastky	281 859	113 640	0	0	0	0	0	395 499
Úbytky	965 335	12 055	0	0	0	0	0	977 390
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	1 371 264	1 947 695	0	0	0	0		0 3 318 959
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	527 177	1 185 330	0	0	0	0		0 1 712 507
Stav k 31.12.2021	282 179	1 071 690	0	0	0	0		0 1 353 869

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ né práva	Good- will	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	2 864 874	3 029 216	0	0	0	0	0	5 894 090
Prírastky	104 750	2 224	0	0	0	0	0	106 974
Úbytky	387 707	0	0	0	0	0	0	387 707
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	2 581 917	3 031 440	0	0	0	0	0	5 613 357
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	2 044 736	1 720 658	0	0	0	0	0	3 765 394
Prírastky	397 711	125 452	0	0	0	0	0	523 163
Úbytky	387 707	0	0	0	0	0	0	387 707
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	2 054 740	1 846 110	0	0	0	0	0	3 900 850
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	820 138	1 308 558	0	0	0	0	0	2 128 696
Stav k 31.12.2020	527 177	1 185 330	0	0	0	0	0	1 712 507

Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku).

2. Dlhodobý hmotný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku:

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestova -teľské celky trvalých poras- tov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	333 312	15 774 502	9 881 695	0	0	80 138	84 614	0	26 154 261
Prírastky	0	0	25 081	0	0	0	22 766	0	47 847
Úbytky	4 832	211 557	1 484 727	0	0	0	25 081	0	1 726 197
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	328 480	15 562 945	8 422 049	0	0	80 138	82 299	0	24 475 911
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	8 964 286	8 711 873	0	0	61 710	0	0	17 737 869
Prírastky	0	363 875	356 274	0	0	6 735	0	0	726 884
Úbytky	0	211 557	1 484 727	0	0	0	0	0	1 696 284
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	9 116 604	7 583 420	0	0	68 445	0	0	16 768 469
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	333 312	6 810 216	1 169 822	0	0	18 428	84 614	0	8 416 392
Stav k 31.12.2021	328 480	6 446 341	838 629	0	0	11 693	82 299	0	7 707 442

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova -teľské celky trva- lých poras- tov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Pos- kyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	400 007	15 774 502	10 580 386	0	0	80 138	74 169	0	26 909 202
Prírastky	0	0	89 398	0	0	0	10 445	0	99 843
Úbytky	66 695	0	788 089	0	0	0	0	0	854 784
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	333 312	15 774 502	9 881 695	0	0	80 138	84 614	0	26 154 261
Oprávk									
Stav k 1.1.2020	0	8 627 833	9 019 755	0	0	54 975	0	0	17 702 563
Prírastky	0	336 453	480 207	0	0	6 735	0	0	823 395
Úbytky	0	0	788 089	0	0	0	0	0	788 089
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	8 964 286	8 711 873	0	0	61 710	0	0	17 737 869
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	400 007	7 146 669	1 560 631	0	0	25 163	74 169	0	9 206 639
Stav k 31.12.2020	333 312	6 810 216	1 169 822	0	0	18 428	84 614	0	8 416 392

Spoločnosť má ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v brutto hodnote 24 441 987 EUR (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku).

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
Nehuteľný majetok- Súbor budov, hál a stavieb	18 595 127	1.4.2021-31.3.2022
Huteľný majetok- súbor huteľného majetku vrátane strojov a zariadení, výpočtovej techniky a doprav. prostriedkov bez EVČ	10 796 576	1.4.2021-31.3.2022

Spoločnosť eviduje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka majetok obstaraný finančným lízingom v rámci samostatných huteľných vecí a súborov huteľných vecí. Jedná sa o osobné automobily (6 ks).

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Obstarávacia cena	65 898	693 965
Akumulované odpisy	23 664	464 131
Účtovná hodnota ku koncu roka	42 234	229 834

3. Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Spoločnosť od roku 2013 aktivuje tie vynaložené náklady na vývoj výsledkom ktorých je výrobok, ktorý prináša ekonomické úžitky – tržby. Výrobok je ponúkaný marketingovým oddelením na predaj. Spoločnosť vlastní ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka úžitkový vzor číslo SK 8455 Y1 s názvom „Sústava zariadení na riadenie a správu svietidiel verejného osvetlenia s možnosťou pripojenia senzorových prvkov“, ktorý je v procese posudzovania o udelenie patentu s číslom SK 50013-2018 A3.

Náklady	Náklady na výskum	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj – neaktivované	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - aktivované
655 370	407 966	210 544	36 861

4. Dlhodobý finančný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku:

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav 1.1.2021	4 112 308	108 097	750	1 040 301	0	0	0	0	5 261 456
Prírastky	0	6 970	0	0	0	0	0	0	6 970
Úbytky	58	0	0	0	0	0	0	0	58
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	4 112 250	115 067	750	1 040 301	0	0	0	0	5 268 368
Opravné položky									
Stav 1.1.2021	3 713 630	108 097	0	0	0	0	0	0	3 821 727
Prírastky	0	6 970	0	0	0	0	0	0	6 970
Úbytky	58	0	0	0	0	0	0	0	58
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	3 713 572	115 067	0	0	0	0	0	0	3 828 639
Účtovná hodnota									
Stav 1.1.2021	398 678	0	750	1 040 301	0	0	0	0	1 439 729
Stav k 31.12.2021	398 678	0	750	1 040 301	0	0	0	0	1 439 729

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podie- lové CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostat- né dlho- dobé CP a pod- iely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostat- ný DFM	Pôžičky s dobou splat- nosti najviac jeden rok	Ob- sta- ra- vaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav 1.1.2020	4 112 815	120 868	750	1 040 301	0	0	0	0	5 274 734
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	507	12 771	0	0	0	0	0	0	13 278
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	4 112 308	108 097	750	1 040 301	0	0	0	0	5 261 456
Opravné položky									
Stav 1.1.2020	3 714 137	120 868	0	0	0	0	0	0	3 835 005
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	507	12 771	0	0	0	0	0	0	13 278
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	3 713 630	108 097	0	0	0	0	0	0	3 821 727
Účtovná hodnota									
Stav 1.1.2020	398 678	0	750	1 040 301	0	0	0	0	1 439 729
Stav k 31.12.2020	398 678	0	750	1 040 301	0	0	0	0	1 439 729

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku, s ktorým má Spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, s ktorým má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať	398 678

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku:

Bežné účtovné obdobie					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM rok 2021	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM rok 2021	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
OMS POLSKA sp. z o. o.	65,00%	65,00%	-26 582	38 687	0
OMS ARENA Senica, a.s.	73,86%	90,00%	-46 999	-184 998	398 678
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Luxtra Lighting pvt ltd	49,00%	49,00%	-247 251 *	-366 *	0 *
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
TOP Lighting Solution, s.r.o.	11,30%	11,30%	6 791	0	750
DFM spolu	x	x	x	x	399 428

*Uvedené údaje sú platné k 31.03.2020

5. Dlhodobé pôžičky

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách:

Dlhodobé pôžičky	Stav k 1.1.2021	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav k 31.12.2021
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka vrátane	1 040 301	0	0	0	1 040 301
Dlhodobé pôžičky spolu	1 040 301	0	0	0	1 040 301

6. Zásoby

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám:

Bežné účtovné obdobie

Zásoby	Stav OP k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2021
Materiál	2 127 174	1 440	2 589	0	2 126 025
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	166 710	0	18 930	0	147 780
Výrobky	253 513	0	165 819	0	87 694
Tovar	332 184	185 193	0	0	517 377
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 879 581	186 633	187 338	0	2 878 876

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Zásoby	Stav OP k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2020
Materiál	412 974	1 714 200	0	0	2 127 174
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	64 169	102 541	0	0	166 710
Výrobky	110 887	142 626	0	0	253 513
Tovar	156 708	175 476	0	0	332 184
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	744 738	2 134 843	0	0	2 879 581

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť eviduje zásoby v brutto hodnote 8 030 780 EUR, na ktoré je zriadené záložné právo (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p).

7. Zákazková výroba

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výnosy zo zákazkovej výroby	99 530	26 228
Náklady na zákazkovú výrobu	70 220	26 445
Hrubý zisk / hrubá strata	29 310	-217

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	101 817	410 964
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-2 287	-17 734
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

8. Pohľadávky

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Bežné účtovné obdobie

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	2 274 483	73 511	25 744	0	2 322 250
Pohl'. voči DÚJ a MÚJ	198 834	1 200 246	0	0	1 399 080
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2 473 317	1 273 757	25 744	0	3 721 330

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Pohľadávky	Stav OP k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	2 166 174	307 438	0	199 129	2 274 483
Pohl'. voči DÚJ a MÚJ	129 614	69 220	0	0	198 834
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spol., členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2 295 788	376 658	0	199 129	2 473 317

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok:

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	139 795	0	139 795
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	139 795	0	139 795
Pohľadávky z obchodného styku	3 648 523	2 774 600	6 423 123
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	154 282	2 716 573	2 870 855
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	15 661	0	15 661
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	147 265	0	147 265
Iné pohľadávky	195 391	0	195 391
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 161 122	5 491 173	9 652 295

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	139 900	0	139 900
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	139 900	0	139 900
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 081 229	4 036 759	6 117 988
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	122 923	2 003 008	2 125 931
Ostatné pohľ. v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	188 137	0	188 137
Iné pohľadávky	7 410	0	7 410
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 399 699	6 039 767	8 439 466

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo (brutto)	8 938 030	8 938 030
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

9. Krátkodobý finančný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	3 468	3 606
Bežné bankové účty	64 530	1 404 330
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	67 998	1 407 936

Spoločnosť neeviduje ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka žiadnu opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku (informácia k prílohe č. 3 časti F. písm. x) ani nemá vo svojom vlastníctve krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom by mala obmedzené právo s ním nakladať (informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y).

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia na strane aktív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	30 928	35 157
poistné	3 164	11 167
ostatné	27 764	23 990
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	40 630	156 090
korona príspevok – opatrenie 3B	0	106 470
ostatné	40 630	49 620
Spolu	71 558	191 247

IV. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR:

Text	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Základné imanie celkom	5 320 000	5 320 000
Počet akcií (a.s.)	10	10
Nominálna hodnota akcie (a.s.)	532 000	532 000
Strata na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	281 668	595 055
Hodnota upísaného základného imania	5 320 000	5 320 000
Hodnota splateného základného imania	5 320 000	5 320 000

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	5 950 551
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	5 950 551
Iné	0
Spolu	5 950 551

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať stratu bežného účtovného obdobia na neuhradené straty minulých rokov.

2. Rezervy

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2021
	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 330	0	0	0	59 330
Rezerva na odchodné	59 330	0	0	0	59 330
Krátkodobé rezervy, z toho:	349 102	884 140	810 016	0	423 226
Rezervy na reklamácie - nedaňové	33 832	365 412	199 690	0	199 554
Rezervy na služby	31 949	185 453	202 402	0	15 000
Rezervy na mzdové náklady	56 247	137 606	131 218	0	62 635
Rezervy na odvody za mzdy	19 800	22 048	19 799	0	22 049
Rezervy na sprostredkovanie	0	0	0	0	0
Rezervy na bonusy	5 431	7 855	5 431	0	7 855

Rezervy na súdne spory	68 843	0	0	0	68 843
Rezervy ostatné	133 000	165 766	251 476	0	47 290

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	59 330	0	0	0	59 330
Rezerva na odchodné	59 330	0	0	0	59 330
Krátkodobé rezervy, z toho:	264 572	657 832	573 302	0	349 102
Rezervy na reklamácie – nedaňové	19 445	14 387	0	0	33 832
Rezervy na služby	87 944	200 574	256 569	0	31 949
Rezervy na mzdové náklady	74 970	154 343	173 066	0	56 247
Rezervy na odvody za mzdy	26 390	54 329	60 919	0	19 800
Rezervy na sprostredkovanie	35 940	0	35 940	0	0
Rezervy na bonusy	15 383	36 856	46 808	0	5 431
Rezervy na súdne spory	4 500	64 343	0	0	68 843
Rezervy ostatné	0	133 000	0	0	133 000

3. Závazky

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky spolu	135 126	114 065
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	135 126	114 065
Krátkodobé záväzky spolu	7 331 907	4 108 802
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 036 096	2 252 460
Záväzky po lehote splatnosti	2 295 811	1 856 342

4. Dane

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 476 293	2 822 790
odpočítateľné	3 476 293	2 822 790
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	508 110	293 025
odpočítateľné	508 110	293 025
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (neuplatnené)	5 950 551	2 601 219
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	X	X
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	2 086 340	1 200 577
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	X	X
Odložený daňový záväzok	38 383	11 926
Zmena odloženého daňového záväzku	26 456	269 191
Zaúčtovaná ako náklad	26 456	269 191
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	58 476	63 372
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 562	20 275
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 562	20 275
Čerpanie sociálneho fondu	19 310	25 171
Konečný zostatok sociálneho fondu	55 728	58 476

6. Bankové úvery

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2021	Suma istiny v EUR k 31.12.2020
Krátkodobé bankové úvery :					
Priamy exportný	EUR	3MEuribor + 3,00 % p. a.	30.3.2022	495 000	1 200 000
Revolvingový úver	EUR	1MEuribor + 2,50 % p. a.	31.8.2022	5 767 000	5 496 000
Platobná karta TB	EUR	N/A	N/A	985	874
Termínovaný úver	EUR	3MEuribor + 3,15 % p. a.	30.6.2023	5 716 000	7 501 000
Krátkodobé úvery spolu				11 978 985	14 197 874

7. Deriváty

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

Spoločnosť uzavrela zmluvu s bankou spravujúcou syndikované úvery, kde časť úverov, v celkovej hodnote 5 571 600 EUR s úrokom stanoveným ako 3M Euribor (minimálne 0%) plus marža, bola zabezpečená proti rastu pohyblivej úrokovej miery nad 0% za fixný poplatok 0,48% z hodnoty podkladového aktíva. Zmluva je viazaná na hodnotu podkladového aktíva, istiny úveru, ktorá bude rovnomerne splácaná až do 30. 06. 2023.

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	35 383	3 001 200
Úrokový hedging	0	0	3 001 200
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	-35 383	0	-35 383
Úrokový hedging	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0

8. Finančný prenájom

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	2 648	0	0	27 457	2 648	0
Finančný náklad	6	0	0	457	6	0
Spolu	2 654	0	0	27 914	2 654	0

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia na strane pasív sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výnosy budúcich období, z toho:	0	0
Spätný leasing – krátkodobá časť	0	0

V. VÝNOSY**1. Tržby**

Informácie o tržbách:

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	Slovensko	Zahraničie	Spolu	Slovensko	Zahraničie	Spolu
Tržby za tovar	301 832	2 803 529	3 105 361	630 592	2 994 071	3 624 663
Tržby za služby	290 126	353 131	643 257	240 055	270 387	510 442
Výrobky	1 565 774	9 039 787	10 605 561	1 482 201	11 283 685	12 765 886
Čistý obrat	2 157 732	12 196 447	14 354 179	2 352 848	14 548 143	16 900 991

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	517 196	247 357	389 022	269 839	-141 665
Výrobky	460 082	410 005	605 369	50 077	-195 364
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	977 278	657 362	994 391	319 916	-337 029
Manká a škody	x	x	x	2 840	13 172
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	12 991	20 401
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	335 747	-303 456

3. Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti

Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti:

Názov položky	Stav k 31.12. 2021	Stav k 31.12.2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	934 902	981 634
Aktivácia materiálu a tovaru	806 252	764 239
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	36 861	104 750
Aktivácia vnútro podnikových služieb	91 789	105 855
Aktivácia DHM	0	6 790
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 145 892	1 632 728

Postúpenie pohľadávok	0	285 848
Rozpustenie spätného leasingu	0	22 358
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	201 650	247 597
Výnosy z predaja zásob	-155 213	4 033
Dotácia na úhradu nákladov (opatrenie 3B)	701 492	797 583
Ostatné	397 963	275 309
Opis a suma významných položiek finančných výnosov	54 063	103 410
Výnosové úroky	0	0
Podiely od prepojených účtovných jednotiek	0	0
Kurzové zisky, z toho:	54 012	103 250
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	8 622	13 945
Ostatné	51	160

4. Čistý obrat

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate:

Názov položky	Stav k 31.12. 2021	Stav k 31.12.2020
Tržby za vlastné výrobky	10 605 561	12 765 886
Tržby z predaja služieb	543 727	484 214
Tržby za tovar	3 105 361	3 624 663
Výnosy zo zákazky	99 530	26 228
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	14 354 179	16 900 991

VI. NÁKLADY

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 561 672	1 967 387
náklady voči audítorovi, z toho:	26 000	26 000
auditorské služby	26 000	26 000
poradenstvo	110 948	156 663
dopravné služby	249 766	280 579
použitie diaľnic – nákladné vozidlá	24 941	27 638
kuriérske služby	61 427	50 259
spracovateľské služby (kooperácie)	141 973	158 715
reklamné a marketingové služby	58 133	64 485
strážna služba	82 515	83 706
sprostredkovanie	13 763	8 009
IT služby	66 623	95 742
licenčné poplatky	55 265	64 479
SAP	63 428	69 739
montáž svietidiel	35 506	5 144
prenájom priestorov a zariadení	257 758	284 683
oprava a údržba	107 696	188 402
cestovné	53 506	63 409
upratovacie služby	6 000	38 500
ostatné	146 424	301 236
Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	101 462	960 307
náklady z postúpenia pohľadávok	0	285 848
odpísané pohľadávky	0	189 990
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	85 926	145 823
zostatková cena predaných zásob	-82 652	36 882
ostatné	98 188	301 764
Opis a suma významných položiek finančných nákladov, z toho:	484 688	573 702
nákladové úroky	403 755	434 073
tvorba opravnej položky k finančnému majetku	0	0
kurzové straty, z toho:	44 851	66 703
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7 632	15 742
ostatné	36 082	72 926
Osobné náklady, z toho:	4 836 523	6 469 577
mzdové náklady	3 434 673	4 231 274
náklady na sociálne poistenie	1 193 042	1 566 285
sociálne náklady	208 808	672 018

VII. Dane

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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	1 539 500	4 955 686
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov:

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 790 219			-5 681 360		
teoretická daň		-585 946	21%		-1 193 086	21%
Daňovo neuznané náklady	2 393 890	502 717		3 577 732	751 324	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 017 191	-213 610		-1 570 194	-329 741	
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky	1 539 500	323 295		4 955 686	1 040 694	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné – 25% nákladov na vývoj	0	0		0	0	
Spolu	x	26 456	-0,95%	x	269 191	-4,7%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		26 456	-0,95%		269 191	-4,7%
Celková daň z príjmov		26 456	-0,95%		269 191	-4,7%

VIII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Charakteristika transakcie	2021		2020	
	Prepojené osoby	Podielová účasť	Prepojené osoby	Podielová účasť
Nákup, z toho:				
Majetok (04X)	0	0	0	0
Zásoby (11X, 13X, 50X)	193 463	0	144 724	141 756
Služby (518)	33 767	0	25 070	0
úroky (562)	0	0	0	0
iné náklady	5 680	0	7 481	0
Predaj, z toho:				
majetok (641)	0	0	0	0
výrobky, tovary (601, 604)	475 317	0	402 869	0
služby (602, 606)	88 257	0	20 501	0
úroky (662)	0	0	0	0
iné výnosy	232 872	0	139 067	0
Pôžičky (zostatok k 31.12.), z toho:				
prijaté (361)	1 153 951	0	0	0
poskytnuté (066)	1 040 301	0	1 040 301	0
poskytnuté (351)	495 743	0	495 743	0
Saldo k 31.12., z toho:				
pohľadávky (311)	1 431 095	0	1 630 188	0
záväzky (321)	220 961	0	72 480	0

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

Po dni, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti vzťahujúce sa priamo k spoločnosti OMS, a.s., ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021. V predmetnom období však nastala situácia z vyššej moci predstavujúca vojnu na Ukrajine, ktorá významným spôsobom predurčuje zvyšovanie cien energií a v nadväznosti na to aj vstupných materiálov a ostatných nákladov nevyhnutných pre výrobu produkcie spoločnosti OMS, a.s. v roku 2022 a pre nasledujúce roky.

X. VLASTNÉ IMANIE

Prehľad zmien vlastného imania

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie zapísané do OR	5 320 000	0	0	0	5 320 000
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervné fondy	103 773	0	0	0	103 773
Ostatné kapitálové fondy	9 466 000	0	0	0	9 466 000
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	-35 383	0	0	0	-35 383
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 152 552	0	0	-5 950 551	-10 103 103
Účtovný zisk /strata	-5 950 551	-2 816 675	0	5 950 551	-2 816 675
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	4 751 287	-2 816 675	0	0	1 934 612

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie zapísané do OR	5 320 000	0	0	0	5 320 000
Základné imanie nezapísané do OR	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Zákonný rezervné fondy	103 773	0	0	0	103 773
Ostatné kapitálové fondy	5 916 000	3 550 000	0	0	9 466 000
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do HV	-56 898	21 515	0	0	-35 383
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 551 333	0	0	-2 601 219	-4 152 552
Účtovný zisk /strata	-2 601 219	-5 950 551	0	2 601 219	-5 950 551
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	7 130 323	-1 712 789	0	0	4 751 287

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť pripravila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Text			Skutočnosť v €	Skutočnosť v €
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			2020	2021
=Z/S.	Hospodársky výsledok z BČ pred zdanením DzP	+/-	-5 681 360	-2 790 219
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ pred zdanením DzP (A.1.1 až A.1.13)	+/-	4 146 181	2 770 513
A.1.1	Odpisy DNM a DHM	+	1 267 430	1 041 288
A.1.2	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	+	0	0
A.1.3	Opravné položky k finančnému majetku	+/-	0	0
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv	+/-	84 530	74 124
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek	+/-	2 312 372	1 247 308
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-60 595	119 763
A.1.7	Dividendy a iné podiely účtované do výnosov	-	0	0
A.1.8	Úroky účtované do nákladov	+	434 074	403 754
A.1.9	Úroky účtované do výnosov	-	0	0
A.1.10	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky	-		
A.1.11	Odpis pohľadávok	+	188 630	0
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	+/-	-101 774	-115 724
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia	+/-	21 515	0
A.2	Zmeny stavu pracovného kapitálu (A.2.1 až A.2.4)		822 819	1 187 846
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	+/-	2 955 707	-1 239 180
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	-3 769 032	3 271 625
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	1 636 144	-844 599
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou PP	+/-		
	Peňažné toky spolu (Z/S+A1+A2)		-712 359	1 168 140
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ	+		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ	-	-434 074	-403 754
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ	+		

A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FČ	-		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (Z/S+A.1 až A.6)		-1 146 433	764 386
A.7.	Výdavky na daň z príjmu účtovnej jednotky	+/-		0
A.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9	Výdaje mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1 až A.9)		-1 146 433	764 386
Peňažné toky z investičných činností				
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-106 974	-24 993
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-99 843	-80 580
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných ÚJ	-		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	247 597	247 597
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných ÚJ	+		
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ inej ÚJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ inej ÚJ, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté ÚJ tretím osobám	-		
B.10	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých ÚJ tretím osobám			
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	-		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie	+		
B.15	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak je možné ju začleniť do IČ	-		
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	+		
B.17	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	+		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ -dividenda	+		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	-		
B	Čistý peňažný tok z investičných činností (B1 až B19)		40 780	142 024
Peňažné toky z finančných činností				
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (C1.1 až C1.8)		3 550 000	0
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo FO, ktorá je účtovnou jednotkou	+	3 550 000	0
C.1.3	Prijaté peňažné dary	+		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	+		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených ÚJ	-		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi ÚJ a FO, ktorá je ÚJ	-		

C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania	-		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)		-1 514 895	-2 246 348
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových CP	+		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP	-		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré ÚJ poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	+		
C.2.4	Výdavky na zaplatenie úverov banke	-	-1 428 447	-2 218 889
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6	Výdavky na zaplatenie pôžičiek	-		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-86 448	-27 459
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ	+		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ	+		
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do PČ	-		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a podiely na zisku	-		
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za PT z IČ			
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi	+		
C.7	Výdavky na daň z príjmov ÚJ, ak ich možno začleniť do FČ	-		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ (úroky z pôžičiek)	+		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	-		
C	Čistý peňažný tok z finančných činností (C1 až C 9)		2 035 105	-2 246 348
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (A+B+C)	+/-	929 452	-1 339 938
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	478 484	1 407 936
F	Stav peň. prostriedkov a ekvivalentov na konci účtovného, bez zohľadnenia kurz. rozdielov vyčíslených k 31.12.	+/-	1 407 936	67 998
G	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	+/-	1 407 936	67 998

Odsúhlasenie peňažných prostriedkov v súvahe a prehľade peňažných tokov:

Položka	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
I. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa súvahy (r.71)	1 407 936	67 998
II. Zostatok bežných bankových úverov podľa súvahy (r.139), z toho:	14 197 874	11 978 985
ii.a. kontokorentné úvery	874	985
ii.b. bežné pôžičky	14 197 000	11 978 000
III.Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov podľa prehľadu peňažných tokov	1 407 936	67 998

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sa vyplňajú, ak sa tak účtovná jednotka rozhodne.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie