

SEMMELOCK STEIN + DESIGN
Dlažby s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2021

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV

Výročná správa za rok 2021

spracovaná v súlade so zákonom číslo 431/2002 Z.z., o účtovníctve,
v znení neskorších predpisov

**SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby
s.r.o.**

**Trnavská cesta 3728/95
926 01 Sered'**

I. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: SEMMELROCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.

Sídlo: Trnavská cesta 3728/95, 926 01 Sered'

Identifikačné číslo (IČO): 35703601

Daňové identifikačné číslo (DIČ): SK2020311777

Jediný spoločník: Semmelrock International GmbH, Rakúska republika

Základné imanie: 3 027 286 EUR

Splatený vklad: 3 027 286 EUR

Výrobný závod: Sered'

Štatutárny orgán: Petr Magda, konateľ (do 28.2.2021); Ing. Miroslav Cino, konateľ (od 1.3.2021); Ing. Peter Vrablec, konateľ (od 1.3.2021); Markus Borbely, konateľ (od 1.3.2021)

Prokúra: Ing. Peter Vrablec (do 28.2.2021), Ing. Ladislav Pospíš (do 28.2.2021), Ing. Tomáš Soboň, PhD. (od 1.3.2021 do 10.6.2021)

II. Účtovná závierka

Vid' príloha:

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky

III. Správa audítora

Vid' príloha:

- Správa audítora o overení účtovnej závierky
- Správa audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

IV. Výklad k uplynulému a predpokladanému budúcemu vývoju, o stave účtovnej jednotky, finančnej situácii účtovnej jednotky, významných rizikách a neistotách a ostatných významných skutočnostiach

Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra Okresným súdom v Trnave dňa 25.11.1996 (oddiel Sro, vložka 12081/T). Stopercentným vlastníkom spoločnosti (jediným spoločníkom) je spoločnosť Semmelrock International GmbH, Wienerbergerplatz 1, Viedeň A-1100, Rakúska republika. Ťažiskovým predmetom podnikania spoločnosti je výroba stavebných hmôt – betónových dlažieb.

Spoločnosť má jednu výrobnú prevádzku v Seredi.

Finančné údaje, vrátane tržieb za vlastné výrobky a tovar a stave majetku a záväzkov, sú zrejmé zo súvahy, výkazu ziskov a strát a prílohy k účtovnej závierke.

V roku 2021 sa situácia v stavebníctve oproti roku 2020 zlepšila so zlepšujúcou sa situáciou ohľadom koronavírusu, čo spôsobilo zvýšený dopyt po stavebných materiáloch.

Finančné a nefinančné ukazovatele

Hodnota tržieb za tovar, výrobky a služby stúpla o 18% z 13.463 tis. EUR v roku 2020 na 15.917 tis. EUR v roku 2021. Tento nárast bol spôsobený hlavne vďaka postupnému uvoľňovaniu opatrení voči šíreniu koronavírusu na Slovensku a následným zvýšeným dopytom po stavebných materiáloch.

Pridaná hodnota vzrástla o 709 tis. EUR (13 %), predovšetkým vplyvom vyšších tržieb.

Zisk z hospodárskej činnosti vo výške 1.853 tis. EUR v roku 2021 bol oproti roku 2020 vyšší o 556 tis. EUR (43 %), a to najmä vplyvom vyšších tržieb.

Stratu z finančnej činnosti v roku 2021 v hodnote 16 tis. EUR ovplyvnili najmä kurzové straty 8 tis. EUR a nákladové úroky 10 tis. EUR. Celkovo strata z finančnej činnosti oproti roku 2020 vzrástla o 11 tis. EUR. Vývoj finančnej situácie je relatívne stabilný, i napriek dosiahnutej strate nedošlo pri financovaní činnosti spoločnosti k žiadnym problémom, aj vďaka celkovému efektívnemu platobnému systému skupiny. Priemerná doba splatnosti pohľadávok spoločnosti je dlhodobo uspokojivá, a tak nedochádzalo k platobnej neschopnosti spoločnosti. Na druhej strane spoločnosť splácala svoje záväzky a nevykazuje žiadne súdne spory o oneskorených úhradách záväzkov voči dodávateľom.

Hospodársky rok 2021 bol pre spoločnosť úspešný vzhľadom na zlepšujúcu sa celkovú situáciu s koronavírusom. Situácia na slovenskom trhu spevnených plôch bola stále náročná (klesajúci dopyt vo verejnom sektore, tlak konkurenčného prostredia na cenovú úroveň stavebných materiálov). Zhoršenú situáciu vo verejnom sektore pre investície v spevnených plochách je možné pripísať aj slabému čerpaniu eurofondov. Spoločnosť má kvalitných pracovníkov, ako aj kvalitný systém spolupráce so zákazníkmi, pričom koncoví zákazníci zostávajú naďalej najdôležitejšou cieľovou skupinou.

Pri tvorbe predpokladaného vývoja pre rok 2022 sa vychádzalo z dosiahnutých výsledkov 2021, interných predpokladov vývoja situácie s koronavírusom a aj zo štatistických a iných dostupných informácií o podmienkach vývoja stavebníctva SR, najmä vývoja výstavby obytných domov, spevnených plôch verejných priestranstiev a infraštruktúry. Z analýzy týchto údajov spoločnosť očakávala pri tvorbe plánu na rok 2022 zlepšenie situácie oproti roku 2021 hlavne z dôvodu predpokladaného pozitívneho vývoja situácie v súvislosti s koronavírusom na Slovensku a v okolitých krajinách. Hlavnou úlohou v oblasti výroby bude kvalita a efektívnosť vlastnej výroby a správy.

V oblasti marketingu a predaja sa ťažiskové úlohy sústreďujú na koncového zákazníka, či už formou cielennej reklamy, ako aj skvalitňovaním a rozširovaním služieb pre obchodných partnerov. V režijných a prevádzkových nákladoch sa predpokladá najmä optimalizácia niektorých druhov režijných nákladov na správu a predaj.

Dosiahnutie cieľov rozpočtu 2022 bude znamenať nielen obhájenie pozície spoločnosti na slovenskom trhu s betónovou dlažbou, ale aj prehlbenie základného princípu podnikateľských zámerov spoločnosti, a tým je spokojnosť jej zákazníkov.

Spoločnosť nebola a nie je v platobnej neschopnosti a k svojmu financovaniu využíva zdroje výhradne v rámci skupiny.

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani iné akcie tretích strán. Spoločnosť taktiež nevydala žiadne cenné papiere a ani nepredpokladá, že by tak v budúcnosti učinila.

Spoločnosť nemá vlastný vývoj a výskum. Tieto činnosti sú vykonávané predovšetkým na koncernovej úrovni.

Výrobná činnosť spoločnosti nepoškodzuje životné prostredie. Spoločnosť plní všetky štátom požadované normy, vrátane oblasti ochrany ovzdušia a vôd. Spoločnosť nemá povinnosť plniť žiadne osobitné predpisy.

Po skončení účtovného obdobia nedošlo k mimoriadnym udalostiam, ktoré by mohli významne ovplyvniť dosiahnuté výsledky za rok 2021.

Koncom februára 2022 sa začal vojenský konflikt na Ukrajine a najmä z tohto dôvodu Spoločnosť pociťuje jeho nepriamy vplyv na svoju činnosť, konkrétne vo zvyšujúcich sa cenách vstupných surovín, energií a pohonných hmôt, pričom inflačné tlaky pretrvávajú aj v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Vedenie Spoločnosti dôsledne monitoruje situáciu na trhu s cieľom udržania ziskovosti Spoločnosti prostredníctvom potenciálnej úpravy koncových cien, ale zároveň s prihliadnutím na zachovanie konkurencieschopnosti jej produktov na trhu. Vedenie spoločnosti neustále prispôsobuje prevádzku tejto situácii a vykonáva podnikateľskú činnosť bez prerušenia. Vedenie Spoločnosti predpokladá, že podnikateľská činnosť bude bez prerušenia činnosti v priebehu roku 2022. Akýkoľvek prípadný vplyv bude zahrnutý do výsledku hospodárenia v roku 2022.

V roku 2021 boli realizované významné investície do zlepšenia technológie výroby a ďalšie investície do zvýšenia bezpečnostnej situácie nielen vo výrobnom úseku spoločnosti. V roku 2022 príde k ďalšej plánovanej modernizácii výrobných technológií. Spoločnosť predpokladá, že bude pokračovať v podnikaní podobným spôsobom ako doteraz. Výsledky v roku 2022 budú závislé na vývoji slovenského trhu v oblasti stavebníctva, na vývoji situácie s koronavírusom, na vývoji geopolitickej situácie na Ukrajine a vo svete a s týmto všetkým súvisiacich cenách a dostupnosti výrobných vstupov a celkovej inflácie. Spoločnosť sa bude aj naďalej zameriavať na zvýšenie efektivity výroby, znižovanie nákladov, zlepšovanie cash-flow a realizáciu efektívnych projektov.

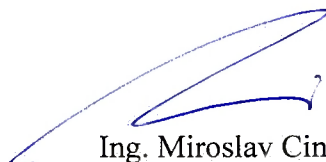
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. V spoločnosti nedošlo po súvahovom dni k žiadnym významným udalostiam okrem nového integrovaného manažmentu Spoločnosti a sesterskej spoločnosti Wienerberger s.r.o od 1. marca 2021.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 414 496 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je výplata dividend vo výške 1 414 496 EUR.

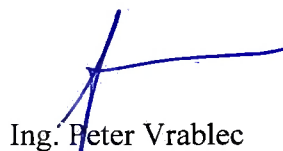
Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych významných rizík a neistôt, okrem štandardných obchodných rizík a neistôt vyplývajúcich z trhu a dopytu.

V Seredi dňa 30.09.2022.

Za spoločnosť SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.



Ing. Miroslav Cino
konateľ



Ing. Peter Vrabec
konateľ

SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

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

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

Bratislava 30. september 2022

Ing. Martina Gajdošová, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1141

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SEMMLROCK STEIN + DESIGN D i a ž b y s . r .
o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
TRNAVSKÁ CESTA 3 7 2 8 / 9 5
PSČ Obec
9 2 6 0 1 SEREĎ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OS Trnava, Oddiel | Sro, Vložka číslo |
1 2 0 8 1 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

3 0 . 0 9 . 2 0 2 2

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	IndexC113 IndexC113B c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)	33	3 2 6 2 3 0 1	2 9 3 8 6 3 4	
			3 2 3 6 6 7		2 8 6 3 0 1 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 2 8 4 3 4 3	2 0 8 8 7 9 1	
			1 9 5 5 5 2		2 2 7 3 3 7 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 6 3 7 2 3	4 6 3 7 2 3	
					4 0 5 2 4 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 5 8 0 4 0	1 5 4 9 0 8	
			3 1 3 2		1 3 9 9 7 3
3.	Výrobky (123) - 194	37	1 1 3 8 1 6 8	1 0 6 5 2 6 0	
			7 2 9 0 8		1 2 4 6 5 9 6
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 2 4 4 1 2	4 0 4 9 0 0	
			1 1 9 5 1 2		4 8 1 5 6 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 4 5 6 0 3	1 4 5 6 0 3	
					8 0 4 1 0
B.II.1	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1



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

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 až r. 73	71		1 1 8 1	1 1 8 1
					1 3 8 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 1 8 1	1 1 8 1
					1 3 8 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-281)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 6 4 4 3	1 6 4 4 3
					2 1 2 7 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 6 4 4 3	1 6 4 4 3
					2 1 2 7 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 6 6 6 3 9 0	7 1 5 9 1 4 7
A.	Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)	80	5 0 6 2 8 7 1	4 6 6 8 1 1 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 0 2 7 2 8 6	3 0 2 7 2 8 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 0 2 7 2 8 6	3 0 2 7 2 8 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 2 1 0 8 9	6 2 1 0 8 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 2 1 0 8 9	6 2 1 0 8 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč
POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1



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

Súvaha (Úč
POD 1-01)

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 9 9 6 8	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 9 9 6 8	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 3 1 1 0 4 5	2 0 9 9 5 8 6
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 1 8 9 2 2	1 0 0 6 6 6 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 3 0 0 1 6	4 2 9 1 7
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	7 8 8 9 0 6	9 5 8 7 4 8
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	5 2 5 0 6 7	8 4 6 6 5 9
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 3 3 8 0 6	1 3 0 0 2 4
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 1 6 7 4	8 9 8 4 3
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 8 2 3 5	2 4 2 8 6
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 3 4 1	2 1 0 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 5 4 5 3 6	3 8 6 3 4 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 5 9 5 8	7 1 5 4 5
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 0 8 5 7 8	3 1 4 8 0 2
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 7 0 7	9 4 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 146)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2 - 01

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1



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



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

Výkaz ziskov a
strát Úč POD
2-01

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1



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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.
Trnavská cesta 3728/95
926 01 Sereď

Spoločnosť SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 18. októbra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 25. novembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, vložka číslo: 12081/T). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 703 601, daňové registračné číslo je SK2020311777.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a predaj betónových výrobkov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

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 3.11.2021.

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 Semmelrock International GmbH, Wienerbergerplatz 1, A-1100 Viedeň, Rakúska republika a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Wienerberger AG, Wienerbergerplatz 1, A-1100 Viedeň, Rakúska republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 122 (v účtovnom období 2020 bol 115).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 116, z toho 0 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 111 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov).

B. 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.

Na konci roku 2019 sa po prvýkrát objavili správy z Číny súvisiace s ochorením COVID-19 (koronavírus). V roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny dopad ovplyvnil mnoho krajín. Vedenie spoločnosti považuje túto situáciu za udalosť, ktorá nevyžaduje úpravy v účtovnej závierke za rok 2021 keďže vplyvy dosahu pandémie na Spoločnosť a jej podnikateľskú činnosť v roku 2021 boli zahrnuté do výsledku hospodárenia v roku 2021. Vedenie spoločnosti neustále prispôbuje prevádzku tejto situácii a vykonáva podnikateľskú činnosť bez prerušenia. Spoločnosť zaznamenala mierne zníženie predajov oproti pôvodnému plánu. Riziká v oblasti likvidity a pracovného kapitálu vedenie monitoruje a v prípade

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

nutnosti podnikne potrebné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov na spoločnosť. Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v čase zostavenia účtovnej závierky sa situácia s koronavírusom začala postupne zlepšovať. Vedenie Spoločnosti predpokladá, že podnikateľská činnosť bude bez prerušenia činnosti v priebehu roku 2022. Akýkoľvek prípadný vplyv bude zahrnutý do výsledku hospodárenia v roku 2022.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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.

V účtovnom období 2021 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.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Zásoby

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

Obstarávacía 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. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

5. 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 nevykonalné pohľadávky.

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.5 Odložená daňová pohľadávka) 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 neprevýši 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.

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.

9. 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.

10. 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.

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.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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.

12. 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.

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.

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

15. Cudzía 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).

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.

16. Výnosy

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

17. Porovnateľné údaje

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

Spoločnosť v aktuálnom účtovnom období zmenila štruktúru prezentácie prehľadu peňažných tokov. Hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie boli primerane upravené.

18. Oprava chýb minulých období

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

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

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci poistných zmlúv na úrovni skupiny.

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

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

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	3 132	0	0	3 132
Výrobky	59 994	12 914	0	0	72 908
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	41 528	106 353	0	28 369	119 512
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	101 522	122 399	0	28 369	195 552

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a v dôsledku zastarávania zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci poistných zmlúv na úrovni skupiny.

SEMMLROCK STEIN + DESIGN Diažby s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2021												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	116.627	5.657	5.888	8.020	124.416	105.394	6.714	5.888	0	106.220	11.233	18.196
Oceniteľné práva	74.385	0	0	0	74.385	74.385	0	0	0	74.385	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	1.702	0	0	0	1.702	1.702	0	0	0	1.702	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	8.020	0	0	-8.020	0	0	0	0	0	0	8.020	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	200.734	5.657	5.888	0	200.503	181.481	6.714	5.888	0	182.307	19.253	18.196
Pozemky	638.492	0	0	0	638.492	0	0	0	0	0	638.492	638.492
Stavby	6.152.607	29.304	40.865	0	6.141.046	5.001.316	176.323	40866		5.136.773	1.151.291	1.004.273
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13.778.948	957.586	565.951	0	14.170.583	11.781.276	630.961	565.337		11.846.900	1.997.672	2.323.683
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	55.112	27.727	0	0	82.839	17.435	7.826	0	0	25.261	37.677	57.578
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	13.860	411.928	322.570	0	103.218	0	0	0	0	0	13.860	103.218
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	416.615	149.258	0	0	565.873	0	0	0	0	0	416.615	565.873
Dlhodobý hmotný majetok spolu	21.055.634	1.575.803	929.386	0	21.702.051	16.800.027	815.110	606.203	0	17.008.934	4.255.607	4.693.117
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	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
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	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
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	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
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	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
Neobežný majetok spolu	21.256.368	1.581.460	935.274	0	21.902.554	16.981.508	821.824	612.091	0	17.191.241	4.274.860	4.711.313

IČO	3	5	7	0	3	6	0	1
DIČ	2	0	2	0	3	1	1	7

SEMMELOCK STEIN + DESIGN Diaľby s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	104.541	12.086	0	0	116.627	103.527	1.867	0	0	105.394	1.014	11.233
Ocenené práva	74.385	0	0	0	74.385	74.385	0	0	0	74.385	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	1.702	0	0	0	1.702	1.702	0	0	0	1.702	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	8.020	0	0	8.020	0	0	0	0	0	0	8.020
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	180.628	20.106	0	0	200.734	179.614	1.867	0	0	181.481	1.014	19.253
Pozemky	638.492	0	0	0	638.492	0	0	0	0	0	638.492	638.492
Stavby	6.120.429	32.178	0	0	6.152.607	4.785.052	216.264	0	0	5.001.316	1.335.377	1.151.291
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13.101.659	916.368	239.079	0	13.778.948	11.415.623	604.576	238.923	0	11.781.276	1.686.036	1.997.672
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	31.412	23.700	0	0	55.112	12.992	4.443	0	0	17.435	18.420	37.677
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	585.096	0	571.236	0	13.860	0	0	0	0	0	585.096	13.860
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	35.022	381.593	0	0	416.615	0	0	0	0	0	35.022	416.615
Dlhodobý hmotný majetok spolu	20.512.110	1.353.839	810.315	0	21.055.634	16.213.667	825.283	238.923	0	16.800.027	4.298.443	4.255.607
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	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
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	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
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	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
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	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
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	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
Neobežný majetok spolu	20.692.738	1.373.945	810.315	0	21.256.368	16.393.281	827.150	238.923	0	16.981.508	4.299.457	4.274.860

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	48 524	1 492	13 803	0	36 213
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	91 902	0	0	0	91 902
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	140 426	1 492	13 803	0	128 115

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	639 892	441 358
Pohľadávky po lehote splatnosti	222 909	206 916
Spolu	862 801	648 274

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky 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	693 349	382 903
– odpočítateľné	1 018 592	546 009
– zdaniteľné	-325 243	-163 106
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	145 603	80 410
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	145 603	80 410

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	145 603
Stav k 31. decembru 2020	80 410
Zmena	65 193
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	65 193
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	1 181	1 382
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 181	1 382

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období krátkodobé		
Servisné služby	15 744	20 090
Ostatné	699	1 182
Spolu	16 443	21 272

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 3 027 286 EUR (k 31. decembru 2020: 3 027 286 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 019 740 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1 019 740
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	1 019 740

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 414 496 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je výplata dividend vo výške 1 414 496 EUR.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

9. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2021				k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 759	64 956	48 746	0	29 969
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na odchodné	13 759	64 956	48 746	0	29 969
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	13 759	64 956	48 746	0	29 969
Krátkodobé rezervy, z toho:	372 588	254 535	368 933	3 655	254 535
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	71 545	45 958	71 545	0	45 958
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	71 545	45 958	71 545	0	45 958
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	7 900	2 400	7 900	0	2 400
Rezerva na reklamácie	39 500	23 000	37 200	2 300	23 000
Rezerva na palety	11 831	0	11 831	0	0
Rezerva na prémie	139 583	118 124	139 583	0	118 124
Rezerva na overenie účtovnej závierky	8 845	9 500	7 490	1 355	9 500
Iné	93 384	55 553	93 384	0	55 553
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	301 043	208 577	297 388	3 655	208 577
Rezervy spolu	386 347	319 491	417 679	3 655	284 504

Rezerva na reklamácie

Rezerva na reklamácie vo výške 23 000 EUR bola vytvorená na prípadné reklamácie dodaných výrobkov zákazníkom, nakoľko výrobky spoločnosti podliehajú aj poveternostným vplyvom. Výška rezervy predstavuje najlepší odhad reklamácií na základe realizácie príslušných výrobkov v roku 2021.

Rezerva na emisie

Spoločnosť rezervu na emisie nevytvára, pretože pri výrobe nedochádza k vypúšťaniu emisií, na ktoré by bolo potrebné vytvárať rezervu.

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

10. 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	58 194	383 887
Závazky v lehote splatnosti	2 252 851	1 715 699
	2 311 045	2 099 586

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	630 016	630 016	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	788 906	788 906	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	525 067	525 067	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	133 806	133 806	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	131 674	131 674	0	0
Daňové záväzky a dotácie	98 235	98 235	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	3 341	3 341	0	0
	2 311 045	2 311 045	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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	47 917	47 917	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	958 748	958 748	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	846 659	846 659	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	130 024	130 024	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	89 843	89 843	0	0
Daňové záväzky a dotácie	24 286	24 286	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 109	2 109	0	0
	2 099 586	2 099 586	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Stav k 1. januáru	4 154	4 939
Tvorba na ťarchu nákladov	22 216	29 228
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-25 107	-30 013
Stav k 31. decembru	1 263	4 154

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 čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

D. 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	1.837.368			1.292.767		
z toho teoretická daň 21 %		385.847	21,00 %		271.481	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	176.309	37.025	2,02 %	-78.059	-16.392	-1,27 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie 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 %
	2.013.677	422.872	23,02 %	1.214.708	255.089	19,73 %
Splatná daň		488.065	23,02 %		252.881	19,73 %
Odložená daň		-65.193	-3,55 %		20.146	1,56 %
Celková vykázaná daň		422.872	19,47 %		273.027	21,29 %

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

E. 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		
Tržby za vlastné výrobky	14 168 471	12 197 405
Tržby z predaja služieb	68 642	0
	14 237 113	12 197 405
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	1 123 218	841 984
Tržby z predaja paliet	625 231	423 427
	1 748 449	1 265 411
Spolu	15 985 562	13 462 816

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 128 754 EUR (v roku 2020 zvýšenie 84 803 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 166 401 EUR (v roku 2020 zvýšenie 68 947 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR	Zmena stavu 2021 EUR	2020 EUR
Nedokončená výroba	154 908	139 973	113 450	14 935	26 523
Hotové výrobky	1 065 260	1 246 596	1 204 172	-181 336	42 424
Spolu	<u>1 220 168</u>	<u>1 386 569</u>	<u>1 317 622</u>	<u>-166 401</u>	<u>68 947</u>
Manká a škody				25 253	90 533
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				12 394	-74 677
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-128 754	84 803

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2021 EUR	2020 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	EUR	EUR
Inventarizačný rozdiel	2 917	40 000
Výnosy z dopravy	44 287	53 310
Iné	256 471	62 692
Spolu	303 675	156 002

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

5. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	2 546 418	2 296 030
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	884 534	794 226
Sociálne zabezpečenie	208 092	163 546
Spolu	3 639 044	3 253 802

6. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	8 748	9 689
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	8 748	9 689

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

8. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Doprava	1 478 053	1 178 353
Nákup licencií	336 508	289 153
Prenájom (lízing)	360 593	362 941
Opravy	247 127	229 268
Náklady na inzerciu, reklamu	150 547	117 420
IT služby	146 759	145 979
Strážna služba	84 616	90 214
Telefónne poplatky	46 449	40 065
Audit a poradenstvo	12 022	12 237
Nájomné	20 658	18 967
Iné	860 751	625 743
Spolu	3 744 083	3 110 340

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Manká a škody	72 922	125 875
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-16 500	25 858
Dary	4 164	7 607
Iné	17 495	13 757
Spolu	78 081	173 097

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

10. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	7 944	2 905
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39	18
Spolu	7 983	2 923

11. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	10 430	6 787
Bankové poplatky	5 943	4 655
Iné	0	0
Spolu	16 373	11 442

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

12. 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 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	12 022	12 237
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	12 022	12 237

13. 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:

	Spolu	
	2021	2020
Slovenská republika	14 590 416	11 600 289
Maďarsko	592 935	857 312
Rakúsko	0	26
Poľsko	0	15 347
Česká republika	328 508	458 698
Chorvátsko	307 023	265 262
Iné	98 038	265 882
Spolu	15 916 920	13 462 816

F. 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. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má k 31.12.2021 v nájme (operatívny prenájom) 12 osobných áut, 1 úžitkové vozidlo od tretej osoby. Ročné náklady na nájomné sú približne 102 556 EUR.
- Spoločnosť má k 31.12.2021 v nájme (operatívny prenájom) 19 vysokozdvížných vozíkov. Približné ročné náklady sú 209 038 EUR.
- Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na dobu neurčitú. Výška licenčných poplatkov je 2% z čistých tržieb voči tretím osobám.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

3. Najatý majetok

Spoločnosť má k 31.12.2021 v nájme (operatívny prenájom) 12 osobných áut a 1 úžitkové vozidlo od tretej osoby.

Spoločnosť má k 31.12.2021 v nájme (operatívny prenájom) 19 vysokozdvížných vozíkov.

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

Koncom februára 2022 sa začal vojenský konflikt na Ukrajine a najmä z tohto dôvodu Spoločnosť pociťuje jeho nepriamy vplyv na svoju činnosť, konkrétne vo zvyšujúcich sa cenách vstupných surovín, energií a pohonných hmôt, pričom inflačné tlaky pretrvávajú aj v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Vedenie Spoločnosti dôsledne monitoruje situáciu na trhu s cieľom udržania ziskovosti Spoločnosti prostredníctvom potenciálnej úpravy koncových cien, ale zároveň s prihliadnutím na zachovanie konkurencieschopnosti jej produktov na trhu. Vedenie spoločnosti neustále prispôbuje prevádzku tejto situácii a vykonáva podnikateľskú činnosť bez prerušenia. Vedenie Spoločnosti predpokladá, že podnikateľská činnosť bude bez prerušenia činnosti v priebehu roku 2022. Akýkoľvek prípadný vplyv bude zahrnutý do výsledku hospodárenia v roku 2022.

Okrem horeuvedeného po 31. decembri 2021 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva okrem nového integrovaného manažmentu Spoločnosti a sesterskej spoločnosti Wienerberger s.r.o od 1. marca 2021.

H. 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 Wienerberger AG.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	0	0
Predaj služieb	0	0
Výnosy spolu	0	0
	2021 EUR	2020 EUR
Nákup majetku	0	0
Nákup licencie	144 976	250 181
Nákup služieb	4 821	126 894
Nákupy spolu	149 797	377 075

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	169
Majetok spolu	0	169

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	8 938	0
Záväzky spolu	8 938	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	1 366 232	1 862 510
Predaj služieb	96 607	22 182
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	0	0
Výnosy spolu	1 462 839	1 884 692

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákup tovaru	585 691	382 068
Nákup služieb	972 382	315 071
Nákup majetku	0	22 812
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	10 430	6 787
Nákupy spolu	1 568 503	726 738

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	113 998	10 589
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Majetok spolu	113 998	10 589

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	621 079	47 917
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	525 067	846 659
Záväzky spolu	1 146 146	894 576

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

I. PREHĽAD 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	3 027 286	0	0	0	3 027 286
Základné imanie	3 027 286	0			3 027 286
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	621 089	0	0	0	621 089
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	621 089	0	0	0	621 089
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	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 019 740	1 414 496	1 019 740	0	1 414 496
Spolu	4 668 115	1 414 496	1 019 740	0	5 062 871

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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	3 027 286	0	0	0	3 027 286
Základné imanie	3 027 286	0	0	0	3 027 286
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	621 089	0	0	0	621 089
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	621 089	0	0	0	621 089
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	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 584 418	1 019 740	1 584 418	0	1 019 740
Spolu	5 232 793	1 019 740	1 584 418	0	4 668 115

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

J. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021**Peňažné prostriedky**

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 837 367	1 292 769
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	883 104	780 678
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	821 824	827 150
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(101 843)	(182 603)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	81 719	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 829	2 574
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(511)	156
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	77 086	133 403
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 746)	(873 109)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(316 889)	(138 567)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	301 676	(700 773)
	Zmena stavu zásob (-/+)	13 467	(33 769)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2 718 725	1 200 338
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(295 482)	(517 255)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 423 243	683 083
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 089 000)	(458 845)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	1 125	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 087 875)	(458 845)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(315 830)	1 353 215
	Príjmy z úverov (+)	5 762	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(1 419)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	1 354 634
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(321 592)	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 019 740)	(1 584 418)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(1 335 570)	(231 203)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(202)	(6 965)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 382	8 347
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 181	1 382
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	1 181	1 382