

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
z auditu účtovnej závierky za rok končiaci 31.12.2021,
k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov,
Výročná správa
spoločnosti SAMTEK, s.r.o.
/štatutárnemu orgánu a majiteľom spoločnosti /

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti

SAMTEK, s.r.o.
IČO: 36 324 213
(„Spoločnosť“),

ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie

predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora¹ za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

¹Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

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

Piešťany, 15. decembra 2022



ALFA AUDIT, s.r.o.
audítorská spoločnosť číslo licencie 93
Ing. Milan Mozolák
Zodpovedný audítor, číslo licencie 483

Príloha :

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2021

Výročná správa za rok končiaci 31.12.2021

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

Á Ā B Ć D Ę 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 1 8 9 7 2 1 IČO	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok
3 6 3 2 4 2 1 3 SK NACE	mimoriadna	X veľká	Za obdobie od 1 2 0 2 1
4 6 . 7 4 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	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

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S A M T E K s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D o l n á

Číslo

1 2 5 6 / 7

PSC

Obec

9 0 7 0 1 M y j a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s ú d T r e n č í n , V l o ž k a č í s l o 1 8 8 1 5 /

R

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 4 / 6 5 4 0 9 6 1 0 3 4 / 6 2 2 8 8 8 8

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 2 . 0 6 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
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			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
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 3 8 9 8 4 1	3 3 8 7 0 4 5		
			2 7 9 6		3 1 8 8 2 9 2	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 4 4 8 0 5 5	2 4 4 8 0 5 5		
					2 2 5 5 0 7 7	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 2 9 3 7 5 9	2 2 9 3 7 5 9		
					2 0 4 6 8 3 4	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 5 4 2 9 6	1 5 4 2 9 6		
					2 0 8 2 4 3	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 9 7 7	4 9 7 7		
					5 7 9 3	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
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	4 9 7 7	4 9 7 7	
					5 7 9 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 7 3 4 3 3	8 7 0 6 3 7	
			2 7 9 6		9 0 8 6 8 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 6 5 7 5 1	8 6 2 9 5 5	
			2 7 9 6		9 0 7 9 9 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



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

Označenie 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	4 1 6 1 1 5 1	3 9 9 0 4 6 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 7 1 0 6 4	1 2 9 3 3 3 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
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	9 9 6	9 9 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 9 6	9 9 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie 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 účasí (+/- 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	1 0 0 9 7 7 7	1 0 0 9 7 7 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 0 0 9 7 7 7	1 0 0 9 7 7 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 5 3 6 5 2	2 7 5 9 2 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 6 9 0 0 8 7	2 6 9 7 1 3 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 9 1 9 8 1	5 1 2 9 2 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 6 8 0 0 0	4 6 8 0 0 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 6 3 2	8 4 2 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 7 3 4 9	3 6 4 9 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 0 5 3 0 1 4	1 7 8 0 8 2 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 3 5 2	9 0 7 7
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 3 5 2	9 0 7 7
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	5 6 2 4 0	4 7 2 1 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	6 3 5 8	3 3 5 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 3 5 8	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		3 3 5 0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 5 6 0 8	1 4 0 7 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 4 2 7 4	2 9 7 9 3



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	- 4 7 8 8 8	- 3 8 1 3 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 8 0 0 5 7	3 5 2 6 9 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 2 6 4 0 5	7 6 7 6 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 2 5 5 8 9	8 0 5 5 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	8 1 6	- 3 7 8 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 5 3 6 5 2	2 7 5 9 2 6

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	SAMTEK, s. r. o.
Sídlo:	Dolná 1256/7, 907 01 Myjava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	14. júna 2002
Hlavný predmet podnikania:	Kúpa v rozsahu voľnej živnosti na účel jeho predaja jeho konečnému spotrebiteľovi(maloobchod). Kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (velkoobchod). Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti. Sprostredkovanie o obchodu v rozsahu voľnej živnosti. Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb. Neverejná cestná doprava
Subjekt verejného záujmu:	nie je
Účtovné obdobie:	kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 161 151	3 990 469	Nie
Čistý obrat celkom	10 456 413	10 155 833	Ano
Počet zamestnancov	54	53	Ano

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metódy pre túto veľkostnú skupinu.

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky 3.12.2021

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: **riadna**

4) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**: ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	54	53
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	53
- počet vedúcich zamestnancov	2	2

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve: **áno**

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

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	X
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	X
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	X
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	X
7.	Dlhodobý finančný majetok:	X
8.	Zásoby obstarané kúpou:	obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	X
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	X
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	X
12.1.	Vlastné pohľadávky:	menovitou hodnotou
12.2.	Kúpené pohľadávky:	X
13.	Krátkodobý finančný majetok:	reálna hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	vo výške potrebnej na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	vo výške očakávaných záväzkov
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	X
17.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	obstarávacia cena
18.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	21%

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku (pohľadávky).

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou: X

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: X

[Vysvetlivky: Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stavby	021100	20	5%
Dopravné prostriedky	022200	4	25%
Ostatné stroje	x		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	022100	4-12	
Pozemky	031100	x	x
Softvér	013100	3	33%

Komentár k odpisovému plánu:

- Odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vypočítaní daňových odpisov. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 3 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku.
- Odpisový plán bol ovplyvnený tým, že existuje rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi Skladovej plošiny, ktorá bola zaradená do majetku v období kedy legislatíva neumožňovala rovnajúce sa daňové a účtovné odpisy
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

g) informácie k prijatým dotáciám doplniť. Spoločnosť čerpala finančný príspevok č. 20/10/54E/1369 v rámci projektu „Prvá pomoc,, - Opatrenie č. 3B vo výške 13 700,- Eur za obdobie január 2021. Spoločnosť čerpala finančný príspevok č. 20/10/54E/1369 v rámci projektu „Prvá pomoc,, - Opatrenie č. 3B vo výške 17 490,- Eur za obdobie február 2021.

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období **neboli** v období od 1.1.2021 do 31.12.2021 účtované. Taktiež ani opravy nevýznamných chýb minulých období.

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie
------------------------	------	--------	-------------------	-------------------------

-	-	-	-	-
---	---	---	---	---

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		954				11854		12808
Prírastky						10885		
Úbytky								10885
Presuny								
Stav na konci		954				22739		23693
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		954						954
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		954						954
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku						11854		11854
Stav na konci						22739		22739

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		954				22739		23693
Prírastky		29947				7208		37155
Úbytky						29947		29947
Presuny								
Stav na konci		30901						30901
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku		954						954

Prírastky		5646						
Úbytky								5646
Presuny								
Stav na konci		6600						6600
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku						22739		22739
Stav na konci		24301						24301

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	49981	770105	864271						1684357
Prírastky			142170						142170
Úbytky			55129						55129
Presuny									
Stav na konci	49981	770105	951312						1771398
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		324960	594541						919501
Prírastky		38635	80551						119166
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		363595	675092						1038687
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	49981	445145	269730						764856
Stav na konci	49981	406510	276220						732711

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	49981	770105	951312						1771398
Prírastky			117934						117934
Úbytky			97792						97792
Presuny									
Stav na konci	49981	770105	971454						1791540
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		363595	675092						1038687
Prírastky		38636	132885						171521
Úbytky			97792						97792

Presuny								
Stav na konci		402230	710185					1112415
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		406510	276220					732711
Stav na konci		367875	261269					679125

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): X

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	X
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	X

c.2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	X
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	X

d) **Výskumná a vývojová činnosť** v účtovnej jednotke za bežné účtovné obdobie nie je vynaložená.

e) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

--	--	--	--	--	--

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062 A 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>3Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062 A, 063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											

Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

Vysvetlivky k dlhodobému finančnému majetku (DFM):

Účet 061 – majetková účasť v dcérskej účtovnej jednotke, kde má UJ najmä väčšinu hlasovacích práv (nad 50 %) alebo právo menovať orgány spoločnosti (§ 14/21 PU; § 22/4 ZoU).

Účet 062 – majetková účasť v inej účtovnej jednotke, kde má UJ podstatný vplyv, teda najmenej 20 % hlasovacích práv (§ 14/22 PU; § 27/1/a ZoU). Patria sem aj cenné papiere a podiely v UJ so spoločným rozhodujúcim vplyvom, na základe zmluvne dohodnutého zdieľania rozhodujúceho vplyvu.

Účet 063 – majetková účasť menej ako 20 % na základnom imaní v inej ÚJ, resp. účasť nepatriaca na účet 061 a 062 (§ 14/7 PU).

Účet 066 – dlhodobé pôžičky (viac ako 1 rok po závierkovom dni) v rámci podielovej účasti (aspoň 20 % na ZI).

Podielová účasť (PU) - existencia aspoň 20 % podielu na základom imaní v inej UJ (§ 14/3 PU).

Prepojené účtovné jednotky (PUJ) – dve alebo viac UJ v rámci skupiny, pričom skupinou je materská UJ a všetky dcérske UJ (§ 14/3 PU).

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Metódou vlastného imania (VI) – je ocenený podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom (účet 061,). Precenenie metódou vlastného imania účtované (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	X
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	X

Informácie o podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:

Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					

Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu (R34 súvahy):				

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	x
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi i nakladať	x

Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):

Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia dôvod ich tvorby.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	2796				2796
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	2796				2796
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)

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

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu

Ostatné pohľadávky z obchodného styku Riadok súvahy 57	568 416	342 371	910 787
Iné pohľadávky Riadok súvahy 58,60,64,65	690		690
Krátkodobé pohľadávky spolu	569 106	342 371	911 477

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Ostatné pohľadávky z obchodného styku Riadok súvahy 57	730 965	134 786	865 751
Iné pohľadávky Riadok súvahy 58, 60, 63,64, 65	7 682		7682
Krátkodobé pohľadávky spolu	738 647	134 786	873 433

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	x
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	x	x

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): doplniť

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC/DZC)					doplniť
Nedaňové opravné položky k zásobám					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam					
Nedaňové rezervy	53 874		53 874	21	11 314
Odpočet daňovej straty	x				
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	1 488		1 488	21	312
Iné					
SPOLU:	x	x	X	x	11 626

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

➤ ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako

Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	23 468	18 741
Bankový účet	39 908	
Spolu	63 376	18 741

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: bez náplne

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI				

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

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69 súvahy)					
Obstarávaný KFM (R70 súvahy)					
SPOLU (R66 súvahy):					

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	x
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	x

Informácie o vlastných akciách:

Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho (381A, 382A):	17 912
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho (385A):	52 767
v tom: doplniť	doplniť
Ročný obrátový bonus za rok 2021 prijatý v roku 2022	52 767

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

1. Hodnota splateného základného imania

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	275 926
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	275 926
Iné	-
Spolu	275 926

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

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

5. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku bolo v súlade so zápisnicou valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (R 118 súvahy):	-	-	-	-	-
- z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy spolu (R 136 súvahy):	71 106	64 938	71 106	-	64 938
- z toho:					
Na nevyčerpané dovolenky	13 429	11 064	13 429	-	11 064
Na ročné odmeny	53 756	49 994	53 756	-	49 994
audit	3 920	3 920	3 920	-	3 920

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (R 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (R 136 súvahy):	56 775	71 106	56 775		71 106
- z toho:					
Na nevyčerpané dovolenky	16 851	13 429	16 851		13 429
Na ročné odmeny	36 004	53 756	36 004		53 756
Audit	3 920	3 920	3 920		3 920

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102)	512 923		512 923
Krátkodobé záväzky (R122)	2 011 442		2 011 442
Krátkodobé záväzky (R124)			
Krátkodobé záväzky Ostat.obch. (R.126)	505 699		505 659
Krátkodobé záväzky Ostatné			

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102)	491 981		491 981
Krátkodobé záväzky (R122)	1 871 163		1 871 163
Krátkodobé záväzky (R124)			
Krátkodobé záväzky Ostat. z obch (R.126)	337 035		337 035

Krátkodobé záväzky Ostatné			
----------------------------	--	--	--

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	491 981	512 923
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	491 981	512 923
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-	-
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 871 163	2 011 442
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	-	-

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	-	-
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	-	-

Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC/DZC)	637 399	605 737	31 662	21	6 649
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) zmluvné pokuty, provízie minulých rokov					
Suma použitých a zrušených rezerv, tvorba ktorých nie je daňovým výdavkom					
Iné: opravné položky- nedaňový výdavok					
SPOLU:	X	x	X	x	6 649

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol účtovaný na účty:

Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	10 207	8 428
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 912	4 887
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 912	4 887
Čerpanie sociálneho fondu	27 691	6 683
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	8 428	6 632

Vydané dlhopisy:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
-	-	-	-	--	-

1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	úroková sadzba	hodnota v eur	Splatnosť
Kontokorent VUB	EUR	kontokorent	1,35%	262 005	9.3.2022
1. pôžička spoločníka	EUR	pôžička	bezúročná	343 000	31.10.2023
2. pôžička spoločníka	EUR	pôžička	bezúročná	125 000	31.10.2023

2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: pohľadávky kontokorent zabezpečenie: doplniť Zmluva o kontokorentnom úvere č. 391/2013/UZ dodatok č. 11. Spoločnosť má uzatvorenú kontokorentnú úverovú zmluvu s bankou VUB vo výške 800.000,- EUR do 31. 10. 2021. Od 01. 11. 2021 sa mení výška kontokorentného úveru na 500.000,- Eur. Ručenie Blankozmenkou.

Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	-
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	-
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	-
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	-

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	-	-	-	-	-	-
Finančný výnos	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	19 146	17 349		47 219	36 495	
Finančný náklad						
Spolu						

5) Ďalšie informácie o odloženej dani:

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

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	580 057	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		121 812	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	108 544	22 794	4

4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	90 556	19 017	3
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	598 045	125 589	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	125 589	22
9	Odložená daň z príjmov:	x	816	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	453 652	22

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	352 693		x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		74 065	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	76 656	16 098	4
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	45 778	9 613	3
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-		
6	Základ dane (R500 DP):	383 572	80 550	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	76 767	22
9	Odložená daň z príjmov:	x	-3 783	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	76 767	22

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtovná skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tovar	10 443 949	10 147 877
Služby	12 464	7 956

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					

Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X		

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Prerábky/zámeny	59 423	48 647
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	59 423	48 647

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x): doplniť

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Prijatá finančného príspevku,,Prvá pomoc,, - Opatrenie č. 3B	31 260	-
Ostatné	4 265	12 552
Bonusy od tretích strán		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (R9 výkazu ZaS)	35 525	12 552

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	916 659	888 743
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Zdravotná a sociálna poisťovňa	317 494	309 547
Iné osobné a sociálne náklady	45 493	38 399
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	1 279 646	1 236 689

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Kurzové zisky	8 352	9 077
v tom kurzové zisky ku dňa zostavenie ÚZ	4 183	861
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 VZaS)	8 352	9 077

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 140	3 981
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	10 443 949	10 147 877
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	12 464	7 956
Iné súvisiace výnosy		
Čistý obrat celkom	10 456 413	10 155 833

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky.

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	10 456 413	10 155 833

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

3) **Podsúvahové účty** – informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch majetok, ktorý je predmetom leasingu v hodnote 217 240,- EUR.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Významné udalosti, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky:

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine Spoločnosť urobila analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a konštatuje, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky).

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

a) Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb.

b) Charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),

Spriaznená osoba materská :	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		

2. subjekt - sesterská UJ

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		

--	--	--

Prijmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 293 338
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	177 726
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 471 064
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	453 652
k) vyplatené dividendy:	-275 926
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 518 573
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-225 235
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 293 338
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	

b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	105 484
k) vyplatené dividendy:	-330 719
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:doplniť

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	580 057	352 692
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	126 825	158 961
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	169 001	150 430
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-23 953	22 780
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	6 358	3 350
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		

A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-24 581	-17 599
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-355 541	-153 459
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	91 921	-247 767
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-200 537	239 863
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-246 925	-145 555
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	351 341	358 194
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-6 358	-3 350
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	344 983	354 844
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-100 365	-23 665
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	244 618	331 179
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 208	-10 885
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-117 934	-141 687
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		

B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	32 814	41 000
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	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, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-92 327	-111 572
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-268 000	-237 413
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-115 709	-17 806
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-82 920	-65 114
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-168 629	-82 920

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 (+/-)	-198 629	-82 920

SAMTEK, s.r.o.
Dolná 1256/7
907 01 Myjava

Výročná správa za rok 2021

Obsah:

1. Vývoj a stav spoločnosti, analýza ukazovateľov
2. Udalosti osobitného významu a iné skutočnosti
3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
4. Návrh na rozdelenie zisku

Správa audítora
Účtovná závierka za rok 2021

1. Vývoj a stav spoločnosti, analýza ukazovateľov

Spoločnosť SAMTEK, s.r.o. bola založená v roku 2002 a od svojho založenia sa venuje najmä svojej hlavnej činnosti, ktorou je veľkoobchodná činnosť v oblasti sanitárnej keramiky, komponentov pre rozvody - inštalácie vody, plynu, kúrenia a odpadové zvedy a produktov pre vybavenie kúpeľní.

Spoločnosť je zameraná na predaj tovaru maloobchodným, ale najmä veľkoobchodným odberateľom, ako aj konečným realizátorom rozvodov, inštalácií a stavieb. Predaj tovaru je spojený v prevažnej miere s dovozom tovaru k zákazníkovi.

Svoju činnosť sme začali vykonávať v prenajatých skladových a kancelárskych priestoroch a s prenajatými dodávkovými vozidlami. Spoločnosť v rokoch 2002 až 2011 postupne nadobudla kúpou resp. formou finančného prenájmu nákladné automobily, dodávkové automobily, manipulačnú techniku a nehnuteľnosti, ktoré poskytovali dostatočné logistické kapacity pre dané obdobie a tým sa výrazne zmenil pomer majetku vo vlastníctve k majetku v prenájme. Časť skladovacích priestorov, pre ktoré spoločnosť nemá efektívne využitie, prenajíma tretej osobe na dobu určitú.

V roku 2011 bola ukončená výstavba novej budovy, ktorá rozšírila skladovacie a predajno-výstavné priestory firmy. V polovici roku 2011 bola obchodne a personálne stabilizovaná pobočka v Kysuckom Novom Meste. V roku 2012 bola väčšia časť tovaru premiestnená do nových skladovacích priestorov, ktoré umožňujú lepšiu prehľadnosť manipuláciu s tovarom. V predajno-výstavných priestoroch bolo zriadené kúpeľňové štúdio. V júli 2012 bola otvorená prevádzka vo Veľkom Mederi. V auguste 2012 bola zriadená pobočka v Spišskej Novej Vsi. V rokoch 2013 až 2016 sa spoločnosť snažila o stabilizáciu pobočiek a predajní s cieľom dosiahnuť plánované výsledky a ciele.

V roku 2018 spoločnosť formou predaja a nákupu modernizovala časť svojho vozového parku. Spoločnosť v prevažnej miere zabezpečuje prevádzkové činnosti z vlastných zdrojov. Povinnosti z finančných prenájomov a záväzky vyplývajúce z nájmov dlhodobého hmotného majetku si spoločnosť plnila včas a v plnom rozsahu.

Počet zamestnancov spoločnosti sa od roku 2003 do roku 2018 postupne zvyšoval z počiatkových 6 zamestnancov zamestnaných na dobu neurčitú na počet 53 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere k 31.12.2018. Potreba nových zamestnancov bola vyvolaná najmä postupným otváraním nových prevádzok a pobočiek.

Spoločnosť príležitostne zamestnáva aj osoby na dohodu o vykonaní práce resp. na dohodu o brigádnickej práci študentov a na základe mandátnej zmluvy. Na činnosti colnej deklarácie, bezpečnostného technika, právne služby a príbuzné činnosti využívala služby externých dodávateľov.

Priemerná hrubá mzda vzrástla v roku 2018 oproti predchádzajúcemu obdobiu o 11%. Rok 2012 až 2018 sa niesli v miernom náraste mzdových nákladov, výnimkou bol rok 2016, keď priemerná hrubá mzda poklesla pod úroveň roka 2015. V roku 2020 priemerná mesačná hrubá mzda oproti roku 2019 stúpla o 23%.

Sociálny fond tvorí spoločnosť v zmysle zákona v objeme 0,6% z hrubých miezd. Čerpanie sociálneho fondu používa spoločnosť väčšinou na príspevok na stravovanie zamestnancov. Tvorba sociálneho fondu tvorí podstatnú časť sociálnych nákladov.

Medziročný vývoj priemernej mzdy, mzdových a sociálnych nákladov, počtu zamestnancov:

	Rok	rok	17/16	rok	18/17	rok	19/18	rok	20/19	rok	21/20
ukazovateľ	2016	2017	Index	2018	Index	2019	Index	2020	Index	2021	index
priemerná hrubá mzda mesačná v Eur	1121	1249	1,11	1260	1,01	1243	0,99	1354	1,23	1365	1,01
celkové mzdové náklady v tis. Eur	659	749	1,14	771	1,03	885	1,15	889	1,00	917	1,03
sociálne náklady v tis. Eur	24	33	1,38	34	1,03	35	1,03	38	1,09	45	1,18
priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49	50	1,02	51	1,02	55	1,08	53	0,96	54	1,02

Rovnomerný rast spoločnosti do roku 2008 bol v dôsledku „svetovej ekonomickej krízy“ zastavený recesiou v roku 2009 až do 1. polovice roku 2010. Po výraznom poklese v tržbách v roku 2009, ktorý bol zapríčinený globálnou ekonomickou recesiou, došlo v priebehu nasledujúcich období k zlepšeniu situácie.

Hospodárske výsledky za rok 2011 už mali tendenciu mierneho nárastu, ktorý pokračoval aj v roku 2012 a následne v roku 2013 a v ďalších obdobiach. V roku 2013 dosiahla spoločnosť predpokladaný medziročný nárast výnosov o 5% oproti predchádzajúcemu obdobiu.

V roku 2012 spoločnosti vzrástli najmä režijné náklady, čo bolo zapríčinené rozširovaním spoločnosti, otvorením nových pobočiek a prevádzok. S tým súviseli aj náklady na naskladnenie pobočiek a prevádzok tovarom. Náklady narástli i z dôvodu celkového rozšírenia a prehĺbenia tovarového portfólia, ďalej výdavkami na obstaranie dopravných prostriedkov na zabezpečenie lepšej logistiky a rozvozu tovar pre obchodných partnerov. V roku 2016 došlo prechodne k zhoršeniu výsledkov, ktoré bolo zapríčinené výraznejším rastom prevádzkových nákladov oproti výnosom, ale už v roku 2017 spoločnosť zaznamenala oproti predchádzajúcim obdobiam nárast, stabilizovala svoju novootvorenú pobočku v Banskej Bystrici. Veľký objem peňažných prostriedkov bol v roku 2017 investovaný do rekonštrukcie a rozšírenia skladových priestorov. V roku 2018 sa modernizovala časť vozového parku formou predaja opotrebeného majetku a nákupom nového. Roky 2019 a 2020 a 2021 boli napriek prebiehajúcej pandémie rokmi stabilizácie podniku.

Medziročný vývoj výnosov, nákladov a výsledku hospodárenia v tis. Eur:

ukazovateľ	rok	rok	17/16	rok	18/17	rok	19/18	rok	20/19	rok	21/20
	2016	2017	index	2018	index	2019	index	2020	index	2021	Index
výnosy z hosp. činnosti	8108	9257	1,14	9744	1,05	10129	1,04	10258	1,01	10584	1,03
tržby za tovar	8000	9180	1,15	9612	1,05	10047	1,06	10147	1,01	10444	1,03
tržby z predaja služieb	77	47	0,61	8	0,17	28	3,5	8	0,29	12	1,5
ostatné výnosy	31	30	0,96	124	4,13	54	0,44	102	1,89	128	1,25
finančné výnosy	14	6	0,45	9	1,5	5	0,56	9	1,8	8	0,89
mimoriadne výnosy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
výnosy SPOLU	8122	9263	1,14	9753	1,05	10134	1,04	10267	1,01	10592	1,03
náklady na hosp. činnosť	7848	8864	1,13	9342	1,06	9881	1,05	9867	1,00	9956	1,01
náklady na predaný tovar	6355	7181	1,13	7533	1,05	7902	1,05	7933	1,00	7918	1,00
spotreba materiálu a energií	123	130	1,06	215	1,65	188	0,87	184	0,98	233	1,27
Služby	285	321	1,13	320	0,99	370	1,16	306	0,83	312	1,02
osobné náklady	915	1046	1,14	1081	1,03	1231	1,14	1237	1,00	1280	1,04
ostatné náklady	28	30	1,08	30	1,0	13	0,43	33	2,54	20	0,61
Odpisy	123	136	1,11	139	1,02	154	1,11	150	0,97	169	1,13
dane a poplatky	19	19	1,02	24	1,26	23	0,96	23	1	25	1,09
finančné náklady	17	36	2,15	38	1,06	34	0,89	47	1,38	56	1,19
mimoriadne náklady	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
daň z príjmov	59	77	1,32	82	1,06	49	0,60	77	1,57	126	1,64
náklady SPOLU	7923	8977	1,13	9462	1,05	9964	1,05	9914	0,99	10012	1,01
obchodná marža	1645	1999	x	2079	x	2145	x	2214	x	2526	x
pridaná hodnota	1313	1595	x	1628	x	1644	x	1781	x	2053	x
výsledok hospodárenia po zdanení	199	287	1,44	291	1,02	170	0,58	276	1,62	454	1,64

Finančné ukazovatele:

	2021	2020	2019
hrubá marža	19,60%	17,53%	16,32%
celková zadlženosť	64,60%	67,69%	58,71%
rentabilita aktív	10,90%	6,90%	4,63%

V nasledujúcej tabuľke uvádzame vybrané údaje zo súvahy za rok 2020 a 2021 a ich porovnanie (prírastky a úbytky medziročne):

Vybrané údaje zo súvahy	rok 2021	rok 2020	prírastok (+)/úbytok (-)
aktíva netto	4 161 151	3 990 469	170 682
neobežný majetok	703 426	755 450	-52 024
obežný majetok	3 387 045	3 188 292	198 753
zásoby	2 448 055	2 255 077	192 987
krátkodobé pohľadávky	870 637	908 681	-38 044
finančné účty	63 376	18 741	44 635
časové rozlíšenie aktív	70 680	46 727	23 953
pasíva	4 161 151	3 990 469	170 682
vlastné imanie	1 471 064	1 293 338	177 726
krátkodobé záväzky	1 871 163	2 011 442	-140 279
dlhodobé záväzky	491 981	512 923	-20 942
bežné bankové úvery	262 005	101 660	160 345
dlhodobé bankové úvery			
krátkodobé rezervy	64 938	71 106	-6 168
záväzky spolu	2 690 087	2 697 131	-7 044

2. Udalosti osobitného významu a iné skutočnosti

Po skončení účtovného obdobia za ktoré je vyhotovená výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu. Spoločnosť nemala v účtovnom období roka 2021 žiadne výdavky na výskum a vývoj, nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku. V roku 2021 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy ani obchodné podiely a akcie v iných účtovných jednotkách a nevykonáva činnosti vyžadujúce si predkladanie údajov na základe osobitných predpisov. Činnosť spoločnosti nemá negatívny dopad na životné prostredie a spoločnosť nie je producentom nebezpečného odpadu.

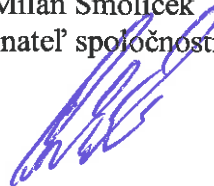
3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Prioritou do budúceho obdobia je predovšetkým zvýšenie podielu našej spoločnosti na trhu, dosiahnutie nárastu tržieb oproti roku 2021 minimálne o 5% aj napriek tomu, že na ekonomickú situáciu má stále dopad svetová pandémia Covid19, vojnový konflikt na Ukrajine a rast cien výrobných materiálov, služieb a energií čo bude súvisieť s vývojom cien tovarov.

4. Návrh na rozdelenie zisku

Zisk za obdobie 2021 vo výške 453.651,60 EUR bude preúčtovaný resp. rozdelený v zmysle uznesenia valného zhromaždenia spoločnosti. Valnému zhromaždeniu bude predložený návrh na rozdelenie a vyplatenie zisku za rok 2021 medzi spoločníkov v pomere podľa ich podielov na základnom imaní.

Milan Smolíček
konateľ spoločnosti



V Myjave, 15.12.2022