



Výročná správa

za rok 2021

CD - profil s.r.o.

Tel. +421-44-285 18 12

ul. 1. mája 2070
031 01 Liptovský Mikuláš

www.cdprofil.sk
cdprofil@cdprofil.sk

Obsah

Informácie o spoločnosti	1
Organizačná štruktúra	2
Vízia, hodnoty, stratégia	3
Zelené podnikanie	4
Ľudské zdroje	5
Systém kvality	6
Správa o podnikateľskej činnosti	9
Výskum a predpokladaný vývoj	12



Informácie o spoločnosti

Obchodné meno: **CD - profil s.r.o.**

Sídlo: 1. mája 2070, 031 01 Liptovský Mikuláš

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Registrácia: OR Okresného súdu Žilina, Odd. Sro. vložka č. 2222/L

IČO: 31615830

DIČ: 2020429323

IČ DPH: SK2020429323

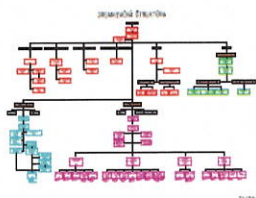
Spoločnosť CD - profil s.r.o. bola založená v roku 1994. Počas svojho pôsobenia na trhu zaznamenala výrazný dynamický rozvoj. Od začiatku činnosti je nosným pilierom spoločnosti strojárka a zámočnícka výroba so zameraním na valcovanie tenkostenných oceľových profilov, ktoré majú široké využitie v rôznych odvetviach priemyslu.

V roku 2008 spoločnosť rozšírila svoju ponuku o vysoko sofistikovanú výrobu zváraných profilov. V priebehu posledných rokov firma zaznamenala nárast tržieb, investičných aktivít a s tým spojený nárast počtu zamestnancov, čo sa odzrkadlilo v pozitívnych hospodárskych výsledkoch spoločnosti.

CD - profil s.r.o. zabezpečuje pre zákazníkov komplexnú dodávku od návodu na spracovanie nových, doteraz nevalcovaných profilov, cez cenové ponuky, prípravu výroby až po finálny produkt, ktorý dodáva vo väčšine prípadov priamo k odberateľovi prostredníctvom vlastnej kamiónovej dopravy so zreteľom na včasné dodanie tovaru zákazníkovi.

Stálym odberateľom ponúkame možnosť skladovania, niekoľkých vo väčšine opakovane odoberaných výrobkov v skladových priestoroch spoločnosti, čo umožňuje plniť rôzne požiadavky zákazníkov v priebehu niekoľkých hodín.

Organizačná štruktúra



Organizačnú štruktúru spoločnosti tvoria:

➤ **Úsek generálneho riaditeľa (ÚGR)**

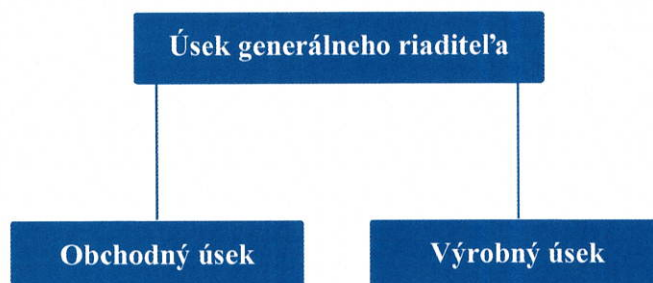
- zabezpečuje činnosti spojené s finančným riadením, plánovaním a kontrolou hospodárenia spoločnosti, činnosti nevyhnutné pre realizáciu cieľov v oblasti technického a strategického rozvoja spoločnosti, zastrešuje činnosti súvisiace s BOZP, optimalizáciou spotreby energií, spravuje majetok, zabezpečuje personálnu agendu, správu informačných systémov a činnosti súvisiace s prevádzkou interného Školiaceho strediska.

➤ **Obchodný úsek (OÚ)**

- zabezpečuje činnosti spojené s nákupom vstupného a ostatného materiálu, systémom skladového hospodárstva, logistiky, expedície a predaj konečnému odberateľovi.

➤ **Výrobný úsek (VÚ)**

- zabezpečuje výrobu produktov, technický rozvoj a údržbu strojov, nástrojov a zariadení, riadi a zodpovedá za konštrukčné riešenia nových produktov, strojov a zariadení a podieľa sa na inováciách, vývoji nových technológií a procesoch súvisiacich s automatizáciou a robotizáciou pracovísk.





Vízia, hodnoty, stratégia

Vízia

Našou víziou je udržať si status dynamicky sa rozvíjajúcej, uznávanej a inovatívnej strojárskej firmy so stabilným podielom na trhu s valcovanými a lisovanými profilmi. Jedným z našich cieľov je dlhodobá finančná stabilita, zvyšovanie konkurencieschopnosti prostredníctvom neustálej inovácie výrobných procesov s cieľom upevnenie si postavenia na domácom aj medzinárodnom trhu so zreteľom na trvalo udržateľnú spokojnosť existujúcich aj nových zákazníkov.

Hodnoty

Spoločnosť rešpektuje požiadavky zákazníkov aj zamestnancov, máme zámer pokračovať ako spoľahlivý a férový partner otvorený novým príležitostiam. Podporujeme rast zamestnanosti v regióne a riadime sa prísnyimi princípmi kvality s dôrazom na rokmi získanú odbornosť a zodpovednosť za nami vyrobené produkty.

Stratégia

Našou stratégiou je neustále plniť požiadavky zákazníkov a posilňovať konkurencieschopnosť našich výrobkov s dôrazom na dosahovanie cieľov v oblasti znižovania energetickej náročnosti budov, strojov a zariadení prostredníctvom obnoviteľných zdrojov a prispievať tak k ochrane životného prostredia cez environmentálne aktivity.



Zelené podnikanie

Spoločnosť CD – profil s.r.o. vykonáva svoju podnikateľskú činnosť so zreteľom na životné prostredie. Pri procesoch kladieme dôraz na preventívne opatrenia s cieľom minimalizovať ich vplyv na životné prostredie.

Pri realizácii nových investícií zohľadňujeme environmentálne aspekty a uprednostňujeme zdroje s vyššou energetickou efektívnosťou. Zodpovedne pristupujeme aj k ochrane životného prostredia.

Zvýšenú pozornosť venujeme vytváraniu bezpečných pracovných podmienok a maximálnemu využívaniu zdrojov a energií pri uplatňovaní princípu zodpovednej starostlivosti, čím chceme prispieť k zabezpečeniu trvalo udržateľného rozvoja.

Vnútropodniková stratégia na plnenie týchto zásad:

- dodržiavať záväzky vyplývajúce z **legislatívy** v súvislosti s bezpečnosťou, životným prostredím, využitím energií, spotreby a účinnosti
- kontinuálne **zlepšovanie pracovných podmienok** zamestnancov zabezpečovaním vysokých štandardov pracovného prostredia a bezpečnosti
- **znižovania** pracovných a environmentálnych **rizík** vyplývajúcich z prevádzkovania technológií a ich používania
- **ochrana životného prostredia** voči znečisťovaniu nebezpečnými a škodlivými látkami
- realizácia opatrení zameraných na **šetrenie zdrojov energie** s cieľom trvalej udržateľnosti rozvoja spoločnosti
- podpora **využívania obnoviteľných zdrojov** energie a zvyšovanie podielu zdrojov s nižším podielom produkcie CO₂
- pri prevádzke výrobných zariadení **dodržiavať opatrenia na minimalizáciu ich vplyvu na životné prostredie**
- **vzdelávanie zamestnancov** k dodržiavaniu bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, životného prostredia, hospodárenia s energiami a udržateľnosti zdrojov s cieľom aplikovať ich ako súčasť ich každodennej práce



Ľudské zdroje

Zamestnanci sú jedným z najdôležitejším zdrojov kapitálu spoločnosti využiteľného pre jej ďalší rozvoj. Kvalita zamestnancov sa prejavuje v celkovej kvalite produktov spoločnosti. Každý zamestnanec svojou prácou, prístupom, správaním sa a rešpektovaním pravidiel spoločnosti prispieva k vytváraniu pozitívneho imidžu spoločnosti.

V dôsledku rozširovania výrobných kapacít spoločnosti a požiadaviek zákazníkov na objemy objednávok v roku 2021 dochádzalo počas roka k miernemu nárastu počtu pracovníkov.

Počas roka 2021 pretrvával trend nedostatku kvalifikovanej pracovnej sily na trhu práce. Vývoj zamestnanosti a personálnych ukazovateľov spoločnosti je znázornený v grafoch:



V spoločnosti je zavedený systém školení pre zamestnancov v štruktúre:

- zákonné školenia pre danú pracovnú pozíciu,
- školenia vyplývajúce z vnútorných predpisov o zaškoľovaní zamestnancov na vyššiu kvalifikáciu v rámci danej pracovnej pozície (súbor pravidiel a činností potrebných na preradenie pracovníka na vyššiu pracovnú kategóriu)

- doplnkové školenia – externé, súvisiace so zvyšovaním odbornosti zamestnancov.

Spoločnosť v roku 2021 investovala 14 997 € do zaškoľovania zamestnancov prostredníctvom externých škooliteľov.

Spoločnosť kontinuálne pracuje na zdokonaľovaní systému zaškoľovania zamestnancov v nadväznosti na požiadavky vyplývajúce z rozvoja spoločnosti a realizuje aktivity v rámci systému kompetenčného riadenia.

Pre zlepšovanie pracovného prostredia a spokojnosti zamestnancov sú realizované aktivity na znižovanie fyzickej záťaže zamestnancov, investície do automatizácie výrobných procesov a robotizácie procesov odoberania a balenia výrobkov. V roku 2021 pokračovali aktivity súvisiace so znižovaním hlučnosti na výrobných priestoroch spoločnosti formou budovania protihlukových kabín a iných opatrení.

Systém kvality

Dôležitým cieľom spoločnosti je trvalé dosahovanie vysokej úrovne kvality výrobkov a služieb, čím zabezpečíme splnenie požiadaviek a očakávania zákazníka. Spokojnosť zákazníka je meradlom kvality našej produkcie a zároveň aj ukazovateľom schopností a následnej prosperity spoločnosti.

Riadime sa princípmi, ktoré sú zahrnuté v politike kvality spoločnosti:

- Kvalita je miera spokojnosti zákazníka
- Kvalita je schopnosť rozumieť požiadavkám zákazníka
- Kvalita je zavádzanie procesov s vyššou stabilitou voči chybám
- Kvalita je potreba adaptácie, neustáleho zlepšovania
- Kvalita je plánovaná a merateľná
- Kvalita je transparentnosť a konkrétnosť
- Kvalita sú overené moderné metódy
- Kvalita je tok informácii a tímová práca
- Kvalita je neustále vzdelávanie zamestnancov
- Kvalita je hodnota všetkých zamestnancov



Všetci zamestnanci spoločnosti sú povinní sa riadiť politikou kvality pri výkone pracovných povinností.

➤ **Ciele a Ukazovatele kvality**

V roku 2021 si spoločnosť stanovila 7 cieľov, z ktorých boli 4 splnené a 3 nesplnené. V priemere boli ciele kvality na rok 2021 splnené na 77%, čo je oproti roku 2020 - 79 % mierne zlepšenie. Pre rok 2021 bolo stanovených 15 ukazovateľov, z čoho sa 7 dosiahlo a 8 sa nepodarilo dosiahnuť. Celkový priemer dosiahnutia ukazovateľov – 99,24%.

➤ **Výkonnosť procesov**

Výkonnosť procesov bola v priemere 122,% , najväčšia je nízka spokojnosť zákazníka (80%). Index úrazovosti sa zlepšil na 12,22 zo 14,90 za r. 2019.

➤ **Reklamácie, nezhody a nápravné opatrenia**

V roku 2021 bolo zaznamenaných 6 reklamácií. Cieľ bol stanovený na hodnotu 0,000259 reklamácie na 1 tonu, dosiahnutá hodnota bola 0,000160 reklamácie na 1 tonu, t. j. stanovený cieľ na rok 2021 bol splnený.

➤ **Monitorovanie a meranie**

Monitorovanie a meranie sa realizuje s cieľmi:

- a) Overenia, či finálny výrobok plní požiadavky odberateľa. V spoločnosti je zavedený trojstupňový systém kontroly výrobkov na zabezpečenie týchto požiadaviek.

Najdôležitejšie sú požiadavky zákazníka a ich posúdenie v súvislosti s ich splniteľnosťou. Niektorí odberatelia požadujú výrobky v toleranciách, ktoré sú takmer na hranici našich technologických možností.

- b) Monitorovania efektívnosti využitia výrobných technológií - sledovanie ukazovateľa Celková efektivita zariadení - CEZ. (jeden z nástrojov pre plánovanie kapacít, informácia o probléme na zariadení a ukazovateľ na zvýšenie výkonnosti linky cez CEZ do budúcnosti)

- c) Monitorovanie a meranie cieľov

Ciele sú uvedené v IS spoločnosti na príslušný rok. Je stanovený cieľ, kvantifikácia cieľa a zodpovedný za sledovanie a dosiahnutie cieľa. Ciele sa vyhodnocujú štvrťročne kumulatívne od začiatku kalendárneho roka.

- d) Monitorovanie a meranie procesov.

Procesy sú uvedené v IS spoločnosti na príslušný rok. Je stanovený merateľný parameter výkonnosti, ktorý by chcela firma dosiahnuť a zodpovedný zamestnanec.

➤ **Audity**

V roku 2021 bolo plánovaných 13 auditov, 12 bolo úspešne vykonaných. 3 audity boli zákaznicke, 2 dozorné a 7 interných. Z auditov sú vypracované správy.

7. Výkonnosť externých dodávateľov

V tejto oblasti si spoločnosť sleduje ciele:

- včasnosť dodávok vstupného materiálu,
- kvalita vstupného materiálu,
- kontrola hotových výrobkov pred expedíciou.





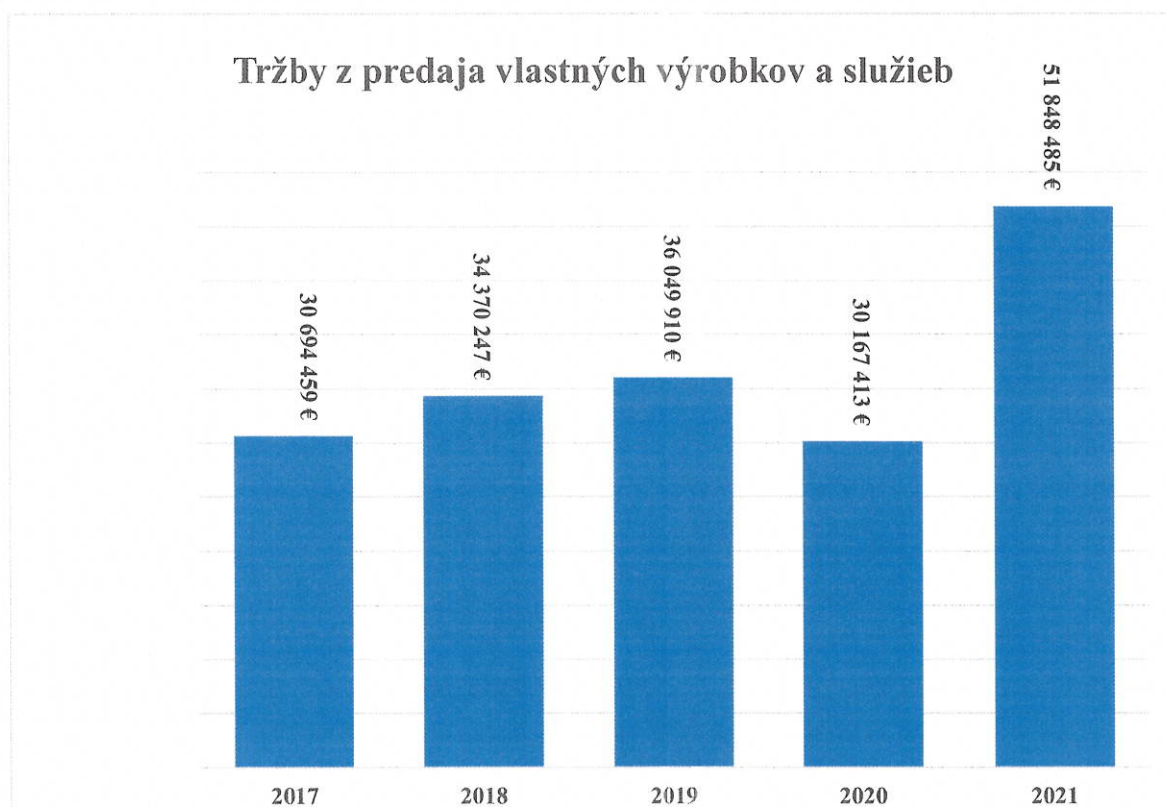
Správa o podnikateľskej činnosti

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v roku 2021 vzrástli oproti predchádzajúcemu obdobiu o 20 109 024,- €, čo predstavuje medziročný nárast o 68,80 %. V roku 2021 sa priemysel spamätal z dôsledkov dopadu pandémie SARS-CoV-2, tempo rastu cien hutného materiálu a tým v konečnom dôsledku aj cien finálnych výrobkov, bolo priamo úmerné vysokému dopytu zo strany spotrebiteľov, čo spôsobilo výrazný nárast tržieb oproti predchádzajúcemu roku. V roku 2021 bolo spracovaných 32 226 ton materiálu na výrobky, čo predstavuje 16,49 percentný nárast oproti roku 2020. Mesačne bolo spracovaných priemerne 2 686 ton ocelí. Nárast v tonách bol spôsobený predovšetkým zvýšenými odbermi lisovaných artiklov, kde objem predaja vzrástol o 31,67% oproti predchádzajúcemu roku, objem valcovaných artiklov rovnako vzrástol o 17,38%. Taktiež rástol objem predaja valcovaných dierovaných výstuh o 85,5 tony, t.j. nárast o 5,44% a valcovaných výstuh o takmer 522 ton, čo predstavuje nárast o 10,14%. Objem valcovaných zváraných výstuží rástol o 8,11%.

Portfólio výrobného programu je neustále rozširované dopĺňovaním výroby o nové zložitejšie typy profilov podľa požiadaviek a špecifikácie zákazníkov, predovšetkým špeciálne dierované profily pre stavebný a elektrotechnický priemysel. Počas roka boli vynakladané investície na zefektívňovanie existujúcich výrobných zariadení.

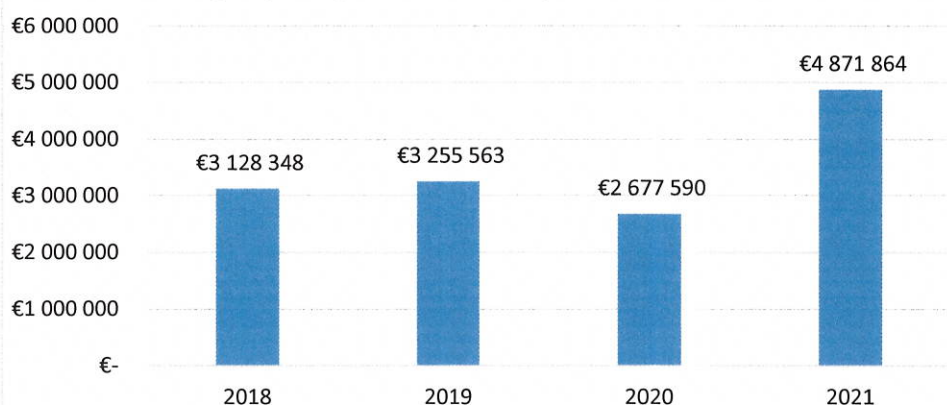
Do ďalšieho obdobia spoločnosť plánuje pokračovať v rozširovaní produkcie a výrobných kapacít, a tým udržať existujúce, prípadne poskytnúť nové pracovné miesta s možným potenciálnym nárastom. Na zabezpečenie tohto zámeru budú alokované investície na zdokonalenie existujúcich technológií a ich zefektívňovanie, tiež na zaobstaranie ďalších výrobných technológií. Spoločnosť zrealizuje výstavbu fotovoltickej elektrárne. Táto investícia zabezpečí efektívnejšie využívanie elektrickej energie s ohľadom na náklady a taktiež znižuje riziko závislosti od externých dodávateľov. S investíciami do nových technologických zariadení a plánovaným efektívnejším využívaním priestorov súvisia plánované investície do zväčšenia skladových kapacít. Zámerom je

vybudovať regálový skladový systém s automatickým zakladačom, čo zabezpečí zväčšenie skladových kapacít pre tzv. paletový tovar. V neposlednom rade plánuje spoločnosť CD - profil s.r.o. pokračovať v rozširovaní úspešnej spolupráce so súčasnými obchodnými partnermi, ako aj v rozvíjaní obchodných vzťahov s ďalšími perspektívnym obchodnými partnermi a to aj mimo krajín EÚ vzhľadom na silnejúce globalizačné trendy. Na zabezpečenie tohto cieľa plánujeme vybudovať oddelenie marketingu, ktoré by malo napomôcť efektívnejšie preskúmať potenciál trhu vo vopred definovaných odvetviach.

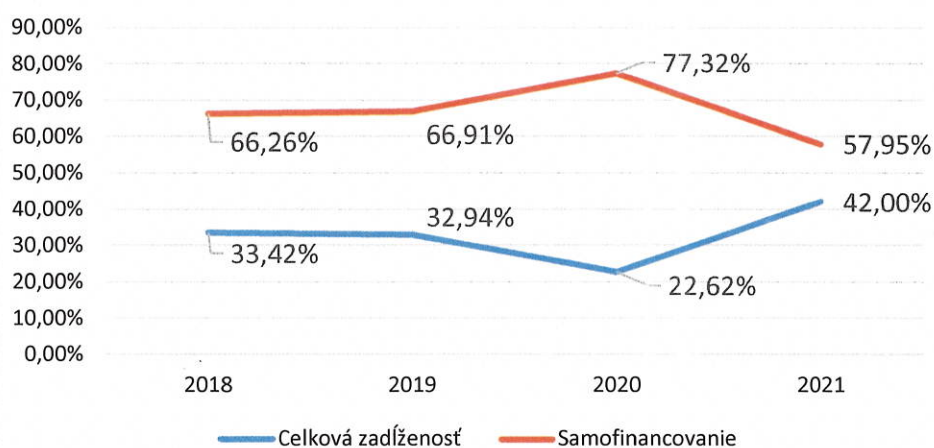


O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2021 so ziskom vo výške 4 871 863,69 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný: zisk vo 4 871 863,69 EUR ponechať ako nerozdelený zisk minulých rokov na ďalšiu činnosť spoločnosti.

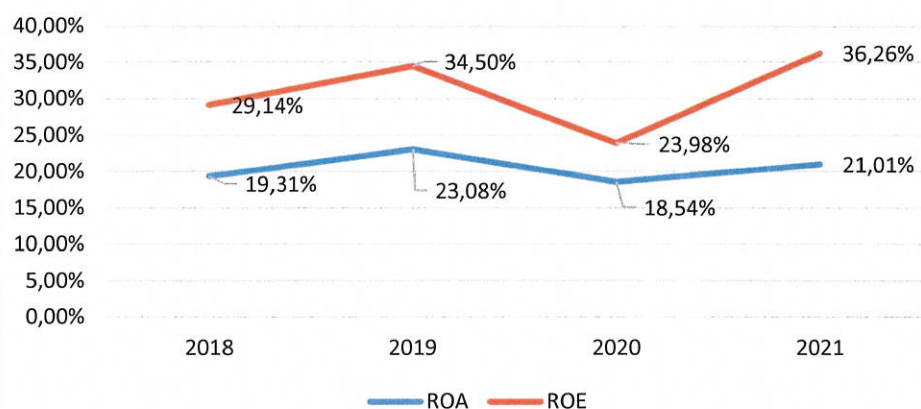
Vývoj hospodárskeho výsledku (v EUR)

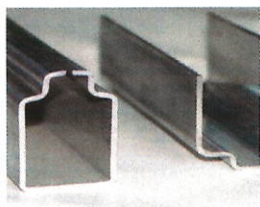


Celková zadlženosť



Vývoj rentability podniku





Predpokladaný vývoj

Do vývoja technológií investuje spoločnosť CD-profil s.r.o. nemalé finančné prostriedky od svojho založenia. Vývojové činnosti sú zamerané na zefektívňovanie výroby s cieľom zvyšovania konkurencieschopnosti spoločnosti na trhu, aktivácii nových pracovných miest a zvyšovaniu kvality pracovného prostredia pre zamestnancov.

Najväčšou investíciou do technológií v roku 2021 bola výstavba novej valcovacej linky, ktorá rozšírila kapacitu valcovania dierovaných profilov. Súčasťou linky je automatizované robotické pracovisko na odoberanie a balenie výrobkov do paliet. Ďalšou významnou investíciou v roku 2021 bola investícia do prepojenia lisovacej linky a baliaceho stroja. Za účelom zabezpečenia dostatočných baliacich kapacít bola zakúpená nová baliaca linka. Zavádzanie systému bezkontaktného nanášania oleja na jednotlivé linky bolo významnou investíciou, ktorá zabezpečila rovnomerné mazanie pásky a s tým spojenú úsporu mazacích olejov.

Spoločnosť CD-profil s.r.o. plánuje v priebehu roka 2022 investovať do modernizácie technologických zariadení, informačného systému a nákupu nových technologických zariadení. Nadalej plánuje udržať si resp. rozšíriť štruktúru odberateľov. Spoločnosť sa bude usilovať o kvalitnú produkciu a s tým súvisiacu spokojnosť zákazníkov, ako aj spokojnosť zamestnancov. Kvalita výrobkov je rozhodujúcim faktorom udržania si trhového podielu.

Významné riziká a neistoty

Vzhľadom na súčasný vývoj na trhu materiálových vstupov predstavuje riziko ďalšie zvyšovanie cien materiálových a energetických vstupov, ktoré sa bude postupne premietiť do cien výrobkov.

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia Výročnej správy stále trvá. Spoločnosť má priame obchodné aktivity na Ukrajine. Rizikom je vývoj na trhu materiálových vstupov a energií vzhľadom na vojenský konflikt, ktorý sa môže premietiť do zvýšených nákladov spoločnosti.

Vzhľadom na situáciu s COVID 19 určitým rizikom je vývoj dopytu po výrobkoch spoločnosti. Riziko sa môže prejaviť poklesom dopytu, následne poklesom tržieb, nižším stupňom využitia výrobných kapacít. Dopady COVID19 a konfliktu na Ukrajine je ťažko kvantifikovať vzhľadom na neurčitost' a nepredvídateľnosť vývoja v tejto oblasti. Napriek súčasnému ekonomickému vývoju, spoločnosť bude naďalej usilovať o udržanie si svojho trhového podielu aj v budúcnosti.

Doplňujúce informácie

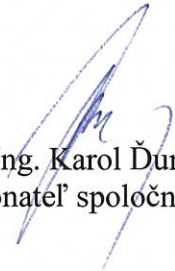
Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť v roku 2021 nenadobudla žiadne dočasné listy, obchodné podiely.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 a konfliktu na Ukrajine na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

V Liptovskom Mikuláši, dňa 5.12.2022



Ing. Karol Ďurný
konateľ spoločnosti



NB CONSULT

audit • dane • účtovníctvo

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za rok 2021

**z preskúmania účtovnej závierky
spoločnosti s ručením obmedzeným**

CD – profil s. r. o.

Liptovský Mikuláš

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov a štatutárny orgán spoločnosti CD – profil s. r. o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky účtovnej jednotky CD – profil s. r. o. so sídlom v Liptovskom Mikuláši, IČO: 31 615 830 („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu, výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2021, 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 jeho 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). Našou 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 audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej nesprávnej 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 spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

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.

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

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 04.apríla 2022

NB Consult s.r.o.
Horná 101, 974 01 Banská Bystrica
Licencia UDVA č. 410
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: s.r.o., Vložka č.: 31065/S, IČO: 50 657 135

Ing. Mgr. Nora Bugárová
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č.1119



Bug

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti CD – profil s.r.o.

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správa

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti CD – profil s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, uvedenú na stranách 21-56 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 04.apríla 2022 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 16– 20 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti CD – profil s.r.o. zostavenej za rok 2021 sú v súlade s jej 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. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Banská Bystrica, 21. decembra 2022

NB Consult s.r.o.
Horná 101, 974 01 Banská Bystrica
Licencia UDVA č. 410
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: s.r.o., Vložka č.: 31065/S, IČO: 50 657 135



Ing. Mgr. Nora Bugárová
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č.1119

Úč POD

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 Ā 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 4 2 9 3 2 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 3 1 6 1 5 8 3 0	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 2 4 . 2 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	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

CD - p r o f i l s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

1 . M Á J A

Číslo

2 0 7 0

PSČ

Obec

0 3 1 0 1 L I P T O V S K Ý M I K U L Á Š

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Ž i l i n a O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 2 2 2 2 / L

Telefónne číslo

4 4 / 2 8 5 1 8 4 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 7 . 0 3 . 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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		3 2 1 3 8 9 0 4	2 3 1 8 6 0 6 3	
				8 9 5 2 8 4 1	1 4 4 4 0 8 2 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 8 4 8 9 6 1 2	9 5 5 1 4 5 9	
				8 9 3 8 1 5 3	8 3 0 6 1 5 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		1 5 6 5 4 1	5 5 7 3 4	
				1 0 0 8 0 7	4 1 0 7 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 2 7 7 5 9	2 6 9 5 2	
				1 0 0 8 0 7	3 8 0 1 7	
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 8 7 8 2	2 8 7 8 2	
					3 0 6 1	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 7 2 2 0 6 3 6	8 3 8 3 2 9 0	
				8 8 3 7 3 4 6	8 0 6 0 8 6 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		8 6 1 9 2 6	8 6 1 9 2 6	
					8 6 1 9 2 6	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		6 0 5 4 4 3 7	3 2 6 0 4 2 2	
				2 7 9 4 0 1 5	3 4 5 6 6 3 8	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí. (022) - /082, 092A/	14		9 3 2 2 1 7 7	3 2 7 8 8 4 6	
				6 0 4 3 3 3 1	2 6 3 7 3 7 6	



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	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			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 2 3 4 4 8	7 2 3 4 4 8	9 4 5 4 6 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 5 8 6 4 8	2 5 8 6 4 8	1 5 9 4 6 2
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 1 1 2 4 3 5	1 1 1 2 4 3 5	2 0 4 2 1 1
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	1 1 1 2 4 3 5	1 1 1 2 4 3 5	2 0 4 2 1 1
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie 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		1 3 5 7 7 7 9 3	1 3 5 6 3 1 0 5	
				1 4 6 8 8		6 0 7 0 8 4 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		5 7 5 0 4 1 1	5 7 3 5 7 4 1	
				1 4 6 7 0		2 6 4 4 6 9 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		2 7 8 1 5 4 4	2 7 6 6 8 7 4	
				1 4 6 7 0		1 2 0 5 5 0 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		4 3 9 9 2 3	4 3 9 9 2 3	
						3 1 0 9 5 8
3.	Výrobky (123) - /194/	37		2 4 5 0 3 5 5	2 4 5 0 3 5 5	
						1 0 9 7 3 5 5
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		7 8 5 8 9	7 8 5 8 9	
						3 0 8 8 3
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		1 7 8 2	1 7 8 2	
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 Korekcia - časť 2	Netto	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 7 8 2	1 7 8 2	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 7 6 0 2 6 6	4 7 6 0 2 4 8	
			1 8		1 2 3 0 4 8 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 7 5 5 5 2 2	4 7 5 5 5 0 4	
			1 8		1 0 7 3 9 1 5
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 účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 7 5 5 5 2 2 1 8	4 7 5 5 5 0 4	1 0 7 3 9 1 5	
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	3 5	3 5	1 4 9 6 9 8	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 7 0 9	4 7 0 9	6 8 7 3	
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				



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	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 0 6 5 3 3 4	3 0 6 5 3 3 4	2 1 9 5 6 6 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 4 8 4	1 4 8 4	5 4 5 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 0 6 3 8 5 0	3 0 6 3 8 5 0	2 1 9 0 2 1 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 1 4 9 9	7 1 4 9 9	6 3 8 3 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 4 8 4 6	6 4 8 4 6	6 3 8 1 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	6 6 5 3	6 6 5 3	1 4

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



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 účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	8 5 2 9 8 6 7	8 4 5 2 2 7 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 5 2 9 8 6 7	8 4 5 2 2 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 8 7 1 8 6 3	2 6 7 7 5 9 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 7 3 7 8 5 6	3 2 6 5 8 3 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 0 4 1 2 0 3	3 8 7 7 1
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		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	2 0 0 0 0 0 0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 1 2 0 3	3 2 9 1 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		5 8 5 7



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	7 5 6 4 8 5 7	3 0 5 9 8 8 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 9 4 3 5 5 6	1 9 7 1 0 7 0
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	5 9 4 3 5 5 6	1 9 7 1 0 7 0
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	2 0 6 9	2 6 0 8 2 5
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 9 8 1 3 7	1 7 6 9 8 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 5 2 8 8	2 5 4 8 7 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 9 5 6 6 1	3 9 5 0 0 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 6	1 1 2 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 3 1 7 9 6	1 6 7 1 7 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 1 7 9 6	1 6 7 1 7 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-1255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 1 4 1 7	1 0 0 7 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 1 4 1 7	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		1 0 0 7 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Ozna- čenie 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	1 1 6 1 0 4 0 6	8 3 0 3 1 8 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 8 9 9 4	4 2 3 6
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	1 8 4 3 5	4 2 1 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 8 4 3 5	4 2 1 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 5 9	2 5
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	1 3 2 9 5 5	2 3 1 9 6
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 1 1 2 0 5	3 2 2 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 1 1 2 0 5	3 2 2 7
O.	Kurzové straty (563)	52	7 1 5	8 2 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 1 0 3 5	1 9 1 4 9



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

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno:	CD – profil s.r.o.
Sídlo:	1.mája 2070, 031 01 Liptovský Mikuláš

Spoločnosť CD – profil s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená 16.5.1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 3.10.1994 (Obchodný register Okresného súdu Žilina , oddiel Sro, vložka číslo 2222/L).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba profilov tvarovaných alebo ohýbaných za studena z nelegovanej ocele
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- prenájom nebytových priestorov

3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	214,08	194,55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	209	211
počet vedúcich zamestnancov	15	14

4. Informácie o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

5.Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre užívateľov, 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 potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13.12.2021. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 a výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok 29.03.2021 a 30.12.2021.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 13.12.2021 schválilo spoločnosť NB Consult, s.r.o. so sídlom Horná 14199/101, 974 01 Banská Bystrica, ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D.,E. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ boli zobrazené všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú k účtovnému obdobiu bez ohľadu na dátum ich platenia. Uplatňuje sa princíp opatrnosti. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne významné udalosti, znehodnotenia a straty, ktoré by sa týkali majetku a záväzkov.

b) 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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**c) Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.(clo, preprava, preprava, montáž a pod).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa považuje za náklad a účtuje na účet 518- Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárne	33

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.(clo, preprava, preprava, montáž a pod).

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. 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 hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 € a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 €.

Tabuľka č.4

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5,00
Stavby	40	rovnomerná	2,50

Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25,00
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	rovnomerná	8,33 až 16,67
Pozemky		neodpisovaný	

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.

d) Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál (suroviny, náhradné dielce, baliaci a viazací materiál, rezivo a ochranné pracovné prostriedky a odevy). Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skont a pod). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby (suroviny-plech) sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO z obstarávacích cien. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Nakupované zásoby – (náhradné dielce, rezivo a ochranné pracovné prostriedky) sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že účtovná jednotka nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

g) Finančný majetok

Peňažné prostriedky a cenina sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, vklady v bankách, kontokorentné a dlhodobé úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé úvery.

h) 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.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pri zohľadnení rizík a neistôt. Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia.

j) 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

k) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a bonusy sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Vydané dlhopisy

Vydané dlhopisy pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložené dane

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosť umorovať daňovú stratu, t.j. možnosti odpočítať daňovú stratu od základne v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

V spoločnosti je účtovaný odložený daňový záväzok podľa bodu a) z rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou.

o) 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.

p) Dotácie

O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

r) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v tento deň.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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 kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

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

t) Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové prípady bežného účtovného obdobia.

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**F.1 Dlhodobý nehmotný majetok**

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		123 072				3 060		126 132
Prírastky		4 687				30 408		35 095
Úbytky						4 687		4 687
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		127 759				28 782		156 540
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		85 055						85 055
Prírastky		15 751						15 751
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		100 807						100 807
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 017				3 060		41 077
Stav na konci účtovného obdobia		26 952				28 782		55 733
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 066				6 619		89 685
Prírastky		40 006				36 627		76 633
Úbytky						40 186		40 186
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		123 072				3 060		126 132
Oprávky								

Stav na začiatku účtovného obdobia		68 714						68 714
Prírastky		16 341						16 341
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		85 055						85 055
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 352				6 619		20 971
Stav na konci účtovného obdobia		38 017				3 060		41 077

Spoločnosť nemá vo svojej evidencii nehmotný majetok, ku ktorému sa tvorili opravné položky.

Informácie k časti F. písm. c) prílohy č.3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

V priebehu roka 2021 nebol žiadny nehmotný majetok spoločnosti krytý záložným právom ani nemala spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať.

F.2 Dlhodobý hmotný majetok

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	861 926	5 948 990	7 881 002				945 460	159 462	15 796 840
Prírastky		105 447	1 550 354				1 437 575	840 488	3 933 864
Úbytky			109 179				1 659 587	741 302	2 510 068
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	861 926	6 054 437	9 322 177				723 448	258 648	17 220 636
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 492 352	5 243 626						7 735 978

Prírastky		301 663	908 884						1 210 547
Úbytky			109 179						109 179
Stav na konci účtovného obdobia		2 794 015	6 043 331						8 837 346
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	861 926	3 456 638	2 637 376				945 460	159 462	8 060 862
Stav na konci účtovného obdobia	861 926	3 260 422	3 278 846				723 448	258 648	8 383 290

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	772 841	5 866 094	6 729 332				591 233	343 140	14 302 640
Prírastky	93 998	147 157	1 296 161				2 330 781	442 200	4 310 297
Úbytky	4 913	64 261	144 491				1 976 554	625 878	2 816 097
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	861 926	5 948 990	7 881 002				945 460	159 462	15 796 840
Oprávk									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		2 207 830	4 656 862						6 864 692
Prírastky		348 783	731 255						1 080 038
Úbytky		64 261	144 491						208 752
Stav na konci účtovného obdobia		2 492 352	5 243 626						7 735 978
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									

Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	772 841	3 658 264	2 072 470				591 233	343 140	7 437 948
Stav na konci účtovného obdobia	861 926	3 456 638	2 637 376				945 460	159 462	8 060 862

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou do výšky 6 857 570 EUR. Majetkové poistenie zahŕňa tiež havarijné a zmluvné poistenie áut.
2. Stav položka „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2021 predstavujú predovšetkým prostriedky na investičné akcie.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 168 482

Na dlhodobý hmotný majetok (budovy umiestnené v areáli spoločnosti) je zriadené záložné právo v prospech banky VÚB a.s.

F. 3 Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pôžičky prepojeným ÚJ					
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným ÚJ					
Ostatné pôžičky	204 211	918 435	10 211		1 112 435
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok					
Pôžičky a ostatný dlhodobý majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok					
Dlhodobé pôžičky spolu	204 211	918 435	10 211		1 112 435

F.4 Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

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	5 573	9 097	0		14 670
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					

Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu:	5 573	9 097	0	14 670

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	179 359

1. Na zaistenie bankového (kontokorentného) úveru vo VÚB je zriadené záložné právo na zásoby.
2. Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu za účelom pokrytia rizík, ktorým sú zásoby vystavené. Zásoby do výšky 830 000 EUR sú poistené voči požiaru, živelné pohrome, poškodeniu vodou z vodovodných zariadení a voči krádeži.
3. Spoločnosť v r.2021 nerealizovala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu, preto neuvádza príslušné tabuľky prílohy č.3a opatrenia v Poznámkach účtovnej závierky.

F.5 Pohľadávky

F.5.1 Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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

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
A	b	c	D	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	228	18	228		18
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, združeniu					
Pohľadávky z derivátových operácií					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	228	18	228		18

Opravné položky boli vytvorené k pohľadávkam, u ktorých počet dní po lehote splatnosti je vyšší ako 720 dní.
Opravná položka sa zúčtuje, ak dôjde k inkasu pohľadávky alebo odpísaniu pohľadávky z titulu nevymožiteľnosti.

F.5.2 Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

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

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	1 782		1 782
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 782		1 782
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 256 478	499 026	4 755 504
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	35		35
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky	4 709		4 709
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 261 222	499 026	4 760 248

F.5.3. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

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

F.6 Finančné účty

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 484	5 452
Bežné bankové účty	3 061 299	2 190 283
Peniaze na ceste	2 551	-69
Spolu	3 065 334	2 190 214

Položku „peniaze na ceste“ tvoria platby platobnou kartou odpísané z bankového účtu v roku 2022. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok, preto neuvádza príslušné tabuľka prílohy 3a opatrenia v Poznámkach účtovnej závierky.

F.7 Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	64 846	63 816
Poistenie majetku	19 506	19 690
Reklama	6 142	
Bankové odmeny	2 152	2 152
Licenčné poplatky	29 870	33 454
Ostatné	7 176	8 520
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 653	14
Nájomné	6 653	
Nespotrebované poistné		14

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, paušálne poplatky za mobilné telefóny na r. 2022, predplatné časopisov, bankové odmeny na r.2022

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**G.1 Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti a P (informácie o pohybe vlastného imania).

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 13.12.2021 schválilo rozdelenie zisku za rok 2020.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 677 590
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	2 677 590
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	2 677 590

G.2 Rezervy

Informácie o rezervách

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Netvorili sa					
Krátkodobé rezervy, z toho:	167 179	131 796	167 179		131 796
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	165 229	127 696	165 229		127 696
Rezerva na audit	1 950	4 100	1 950		4 100

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	147 639	167 179	147 639		167 179
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	145 689	165 229	145 689		165 229
Rezerva na audit	1 950	1 950	1 950		1 950

Rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia boli vytvorené vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov. Všetky rezervy budú použité v roku 2022.

G.3 Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	13 692	17 039
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 551 165	3 042 843
Krátkodobé záväzky spolu	7 564 857	3 059 882
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 000 000	5 857
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	41 203	32 914
Dlhodobé záväzky spolu	2 041 203	38 771

V priebehu roka 2021 spoločnosť nemala žiadne záväzky kryté záložným právom.

G.4 Finančný prenájom

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

G.5 Odložená daňová pohľadávka/odložený daňový záväzok

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	21 201	41 745
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 176	26 653
odpočítateľné	8 282	7 668
zdaniteľné	17 458	34 321
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 782	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		5 857

Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

G.6 Sociálny fond

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 914	27 299
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 195	13 810
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 195	13 810
Čerpanie sociálneho fondu	8 906	8 195
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 203	32 914

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.

G.7 Vydané dlhopisy

Informácia o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
CD PROFIL	50 000 EUR	40	100%	9,9% p. a.	10.06.2026

G.8 Bankové úvery

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F
Bankové úvery					
Kontokorentný úver VÚB	EUR	0,70	2022	0	0
Kontokorentný úver Unicredit Bank	EUR	0,80	2022	0	0

Kontokorentný úver VÚB má povolený rámec 2 300 000 EUR. K 31.12.2021 nebol čerpaný. Kontokorentný úver UniCredit Bank má povolený rámec 1 000 000 EUR. K 31.12.2021 nebol čerpaný.

G.9 Časové rozlíšenie na strane pasív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	11 417	0
Debetné úroky	11 417	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	10 070
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	10 070

Spoločnosti priznaná dotácia v r. 2015 na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Dotácia zahrnutá do základu dane vo výške rovnomerných odpisov v pomere, v akom sa podieľa dotácia na obstarávacej cene majetku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

H.1 Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	41 973 856	24 293 393	297 583	297 962	43 343	13 391
EÚ	7 064 248	4 635 308				
Spolu	49 038 104	28 928 701	297 583	297 962	43 343	13 391

A- vlastné výrobky, B- služby, C- predaný materiál

H.2 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

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

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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	439 923	310 958	387 486	128 965	-76 528
Výrobky	2 450 355	1 097 355	1 112 122	1 353 000	-14 767
Zvieratá					
Spolu	2 890 278	1 408 313	1 499 608	1 481 965	-91 295
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	1 481 965	-91 295

H.3 Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti

Informácie k prílohe č.3 časti H písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	567 690	381 525
-výnosy z postúpených pohľadávok		
- tržby za kovový odpad	567 690	238 695
- ostatné výnosy- paušálny príspevok Opatrenie č.3B Covid 19	0	142 830
Finančné výnosy, z toho:	18 994	4 237
Kurzové zisky, z toho:	559	25
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	559	2
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>18 435</i>	<i>4 212</i>
Výnosové úroky	18 435	4 212

Informácie o čistom obrate

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	49 038 104	28 928 701
Tržby z predaja služieb	297 583	297 962
Tržby za tovar	2 512 798	940 751
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	51 848 485	30 167 414

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie k prílohe č.3 časti I o nákladoch voči audítormi

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 100	3 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 100	3 900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

I. Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 465 884	1 664 904
na dopravu	127 476	98 635
externé opracovanie výrobkov	301 640	275 821
nájomné	1 036 768	1 020 075
opravy nehnuteľností, hnutelných vecí		270 373
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	79 318	63 825
Poistenie majetku	79 318	63 825
Finančné náklady, z toho:	132 955	23 196
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	715	820
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	653
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	132 240	22 376
Nákladové úroky	111 205	3 227
Bankové poplatky	21 035	19 149

J. DAŇ Z PRÍJMOVVýpočet odloženej daňovej pohľadávky

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	6 485 937	6 471 393	14 543	21	3 054
Nedaňové opravné položky k zásobám	14 670	0	- 14 670	21	-3 080
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	4 100	0	-4 100	21	-861
Odpočet daňovej straty	x			21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	4 261	0	-4 261	21	-895
Iné				21	
SPOLU:	x	x	x	x	1 782

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

Informácie o daniach z príjmov

Informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	6 173 668	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		1 296 470	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	70 437	14 792	0,24
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	8 654	1 817	-0,03
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	6 235 451	1 309 445	21,21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	6 235 451	1 309 445	21,21
9	Odložená daň z príjmov:		- 7 639	0,12
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		1 301 806	21,09

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	3 398 253	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		713 633	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	218 170	45 816	1,35
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	158 485	-33 281	-0,98
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	3 457 938	726 167	21,37
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	3 457 938	726 167	21,37
9	Odložená daň z príjmov:		-5 504	-0,16
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		720 663	21,21

K. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neevduje podsúvahové položky, preto neuvádza príslušné tabuľky prílohy 3a opatrenia v Poznámkach účtovnej závierky.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH RÁD A INÝCH ORGÁNOV

Členom štatutárnych orgánov v bežnom účtovnom období neboli priznané odmeny, neboli im poskytnuté žiadne úvery, záruky, naturálne plnenia.

N. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
ISO metal s.r.o.	Nákup služieb	12 295	11 897
SL-TRADE s.r.o.	Nákup služieb	997 740	1 006 849
SL-TRADE s.r.o.	Predaj majetku	0	6 800
OICD s.r.o.	Predaj majetku	0	54 464

OICD s.r.o.	Predaj tovaru	34 318	39 206
SL TRADE s.r.o.	Predaj tovaru	1 495 701	558 433
SL-TRADE s.r.o.	Úroky z pôžičky-výnosové	10 110	0
OICD s.r.o.	Úroky z pôžičky-výnosové	8 325	4 212
SL-TRADE s.r.o.	Nákup tovaru	2 296 808	993 338
SL-TRADE s.r.o.	Nákup majetku	0	30 000
OICD s.r.o.	Nákup majetku	0	87 500
Klíčový manažment	Úroky nákladové	111 205	0

Vzájomné transakcie medzi spriaznenými osobami pri nákupe sa uskutočňovali za štandardných obchodných podmienok.

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

Po 31.decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností v tejto účtovnej závierke. Obdobie pandémie výrazne nezasiahlo činnosť účtovnej jednotky.

P. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k prílohe č.3 časti P o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do OR	6 700				6 700
Základné imanie nezapísané do OR					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	28 360				28 360
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 452 278	2 677 590	2 600 000		8 529 868
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	2 677 590	4 871 863	2 677 590		4 871 863
Vyplatené dividendy	0		2 600 000		0
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte fyzickej osoby					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie zapísané do OR	6 700				6 700
Základné imanie nezapísané do OR					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	28 360				28 360
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 146 901	3 255 563	950 186		8 452 278
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	3 255 563	2 677 590	3 255 563		2 677 590
Vyplatené dividendy	0		950 186		0
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte fyzickej osoby					

R. Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. (Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade 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 (+/-)	6 173 669	3 398 253
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 282 448	954 639
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 226 299	987 089
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 (+/-)	9 097	1 276
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6 322	-24 728
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	111 205	3 227
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-18 435	-4 212
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-559	-2
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	715	653
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-39 552	-8 664
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.	<i>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.)</i>	-2 691 963	858 861
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 531 544	1 715 159
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 930 626	-627 985
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 091 045	-228 313
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	4 764 154	5 211 753
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	18 435	4 212
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-111 205	-3 227
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 (-)	- 2 600 000	-950 186
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 071 384	4 262 552
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-726 167	-908 463
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.)	1 345 217	3 354 089
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-30 408	-36 627
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 536 761	-2 147 103
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 (+)		115 506
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 (-)	-918 435	
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	10 211	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 475 393	-2 068 224
	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 (+)	2 000 000	
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 prenajatej 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 (-)		-103 844
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.)	2 000 000	-103 844
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	869 824	1 182 021
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 195 666	1 014 440
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 065 490	2 196 461
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-156	-795
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 065 334	2 195 666