

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ

2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

Spoločnosť dňa 03.11.2021 navýšila základné imanie a štruktúra spoločníkov k 31.12.2021 je takáto:

Spoločník	IČO	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v%	v%	v%
a	b	c	d	e	f
Ing. Zoltán Berghauer		469 000	67%	67%	-
Ing. Miroslav Ružiak		203 000	29%	29%	-
Ing. Tibor Mészáros		28 000	4%	4%	-
Spolu		700 000	100%	100%	-

Základné imanie je splatené s výnimkou navýšenia podielu Ing. Miroslava Ružiaka vo výške 10.469,000 EUR. Táto čiastka k 31.12.2021 nie je splatená.

Po dátume závierky došlo k zmene v štruktúre vlastníkov. Informácie sú uvedené v bode K.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Údaje sú opísané v časti J.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod 4.) – test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

- bod 9.) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod 17.) – rezerva na záručné opravy - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spôľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia,

- sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	2 - 4	lineárna	25 - 50
Oceniteľné práva (licencia)	4 - 8	lineárna	12,5 - 25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ

2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,
- zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín, ukončených operácií, alebo
- dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahŕňajú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

Poznámky ÚČ PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	0	4	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	3	5	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Zákazková výstavba nehnuteľností***Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method).

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľností.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnéj položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

12. Finančné účty

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

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvisiaci s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvôt. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvôt z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvôt.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvôt stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvôt.

14. 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.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	0	4	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	3	5	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod **D.19**, Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 4).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

16. 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

17. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2016 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2015. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2017 až 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	0	4	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	3	5	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

18. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

19. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok k vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. 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.

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Spoločnosť bola na základe zmluvy s Ministerstvom hospodárstva SR z 3. marca 201x poskytnutá dotácia vo výške 80 000 EUR na obstaranie výrobnéj linky. Obstarávací cena výrobnéj linky bola 100 000 EUR. Podľa zmluvy Spoločnosť nesmie predat výrobnú linku do desiatich rokov od poskytnutia dotácie. Výrobná linka sa odpisuje po dobu desiatich rokov. Dotácia sa rozpúšťa do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s odpismi z výrobnéj linky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ

2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

Na vytvorenie 10 pracovných miest bola v roku 2014 poskytnutá dotácia v celkovej výške 20 400 EUR. Poskytnutie dotácie bolo podmienené udrzaním pracovného miesta, na ktorú bola poskytnutá dotácia, po dobu piatich rokov. Dotácia sa zúčtovala do výnosov z hospodárskej činnosti v roku 2015, kedy došlo k vytvoreniu pracovných miest a zúčtovaniu príslušných osobných nákladov do nákladov.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

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

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

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

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

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

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

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

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

24. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	0	4	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	3	5	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurit je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatností každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

26. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ

2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

27. Výnosy

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

28. Porovnateľné údaje

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

Spoločnosť v roku 2020 zmenila metodiku výpočtu čistého obratu oproti roku 2019. Viac informácií je uvedených v časti I-13.

29. Oprava chýb minulých období

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ

2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 15 a 16.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru v maximálnej výške 600 000 EUR a termínovaného úveru v maximálnom objeme 1 100 000 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na budovy a pozemky; zostatková cena budov k 31. decembru 2021 predstavuje sumu 1 684 156 EUR, pozemku 605 656 EUR (k 31. decembru 2020 zostatková hodnota budov 1 806 946 EUR, hodnota pozemkov 605 656 EUR). Na kontokorentný a investičný úver je zriadené záložné právo na nehnuteľnosti do výšky maximálne 1 450 000 EUR. Dĺžna suma úveru k 31. decembru 2021 je 949 573 EUR (k 31. decembru 2020 bola 1 062 393 EUR).

	Hodnota za bežné účtovné obdobie (obstarávacie ceny EUR)
Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 085 178

Spoločnosť obstarala formou spotrebiteľského úver 3 dopravné prostriedky v obstarávacej cene 46 739 EUR zostatková cena k 31. decembru 2021: 22 059 EUR, (k 31. decembru 2020: 5 dopravných prostriedkov v obstarávacej cene 121 982 EUR, zostatková cena 53 177 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 8 dopravných prostriedkov v obstarávacej cene 404 591 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2021: 309 737 EUR, k 31. decembru 2020: 8 dopravných prostriedkov, obstarávacia cena 468 625 EUR, zostatková cena 260 755 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti **F.2**.

S uvedeným majetkom má Spoločnosť obmedzené právo nakladať, jeho celková obstarávacia hodnota v bežnom účtovnom období je 451 329 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 6 977 099 EUR (rok 2020: 6 977 099 EUR) a škôd spôsobených krádežou do výšky 87 000 EUR (rok 2020: 87 000 EUR).

Na automobilový park sú uzatvorené poisťovné zmluvy na povinné zmluvné poistenie a na havarijné poistenie.

Spoločnosť v júli 2015 postihla živelná pohroma – požiar, ktorý poškodil časť výrobných hál obstaraných na leasing. Budova bola poistená a leasingový prenajímateľ v rámci leasingovej zmluvy obnovil predmet leasingu. Investičné náklady na obnovu boli vo výške 1 965 472 EUR, z toho suma 1 086 684 EUR bola financovaná poisťovňou. Z tohto poistného krytia bola suma 276 664 EUR použitá na náhradu škody z vyradenia poškodenej časti budovy a suma 810 019 EUR je vykázaná ako poskytnutá dotácia na obstaranie dlhodobého majetku a rozpúšťa sa do nákladov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Výška nerozpuštenej dotácie k 31.12.2021 je 585 598 EUR k 31.12.2020 je 627 677 EUR.

Spoločnosť sa dňom 01.09.2016 zlúčila so spoločnosťou Compass pools Europe, s.r.o. V rámci zlúčenia Spoločnosť nadobudla dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 1 489 159 EUR, zostatková hodnota 703 495 EUR. Majetok je ocenený reálnymi hodnotami.

Spoločnosť sa dňom 01.11.2019 zlúčila so spoločnosťou Pool & Home, s.r.o. V rámci zlúčenia Spoločnosť nadobudla dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 17 812 EUR, zostatková hodnota 8 587 EUR. Majetok je ocenený reálnymi hodnotami.

Spoločnosť sa dňom 01.12.2020 zlúčila so spoločnosťou POOL & HOME, s.r.o. V rámci zlúčenia Spoločnosť nadobudla dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 232 419 EUR, ktorého zostatková hodnota k 31.12.2020 je 91 356 EUR. Majetok je ocenený reálnymi hodnotami.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	0	4	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	3	5	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 15 a 16.

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

Spoločnosť vykázala v rámci zlúčenia s dcérskou spoločnosťou goodwill hodnotu 493 409 EUR. Spoločnosť upravila hodnotu goodwillu o sumu neuhradenej straty účtovanej na účtoch vlastného imania zlučovanej spoločnosti, ktorá pripadala Spoločnosti od nadobudnutia podielu v dcérskej účtovnej jednotke, v sume 285 001 EUR

Nakoľko analýzou neboli identifikované skutočnosti, ktoré by preukazovali, že v budúcnosti dôjde v Spoločnosti k zvýšeniu ekonomických úžitkov vyššom než je výška goodwillu, spoločnosť odpísala goodwill okamžite k rozhodnému dňu 01.12.2020 v sume 208 408 EUR. Následne došlo k vyradeniu goodwillu z dôvodu neopodstatnenosti jeho vykazovania.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj

Spoločnosť nevykazuje.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 15 a 16.

K 31.12.2021 Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.. Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2020 ocenili obstarávacou cenou upravenou o zníženie hodnoty podielových cenných papierov a podielov (opravná položka) oproti ich oceneniu v účtovníctve.

K 01.12.2020 došlo k zlúčeniu s dcérskou spoločnosťou POOL & HOME s.r.o., Senec. Táto skutočnosť bola zapísaná do Obchodného registra 04.03.2021.

3	5	8	9	0	4	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	5	1	5	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Compass Europe s.r.o.
Prehľad o pohybe neobčehu majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena) / Vlastné náklady				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	114 049	0	18 360	85 951	181 640	18 955	18 361	0	114 643	66 997
Oceňovacie práva	22 025	0	0	0	22 025	3 698	1 923	0	18 623	3 402
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	56 232	419 899	0	-85 951	111 180	0	0	0	56 232	11 180
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	192 306	40 899	18 360	0	214 845	22 653	20 284	0	133 266	81 579
Pozemky	605 656	0	0	0	605 656	0	0	0	605 656	605 656
Stavby	2 516 492	0	0	6 060	2 522 561	132 426	0	0	828 487	1 694 074
Samosiatne hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 147 291	1 257	300 772	553 497	4 401 273	615 462	300 773	0	3 042 982	1 358 291
Postavateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siadla a ťažné zariadenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	50 080	0	0	-40 379	90 379	673	0	0	673	89 706
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	263 562	681 808	0	-599 945	345 425	0	0	0	263 562	345 425
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	113 265	111 116	113 265	0	111 116	0	0	0	113 265	111 116
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 696 266	794 181	414 037	0	8 076 410	748 461	300 773	0	3 872 142	4 204 268
Podielové cenné papiere a podiely v prepustených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepustených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepusteným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepustených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčehný majetok spolu	7 888 572	835 080	432 397	0	8 291 255	771 114	321 057	0	4 333 221	4 285 847

3	5	8	9	0	4	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	3	1	8	5	3	5	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Compass Turis s.p.a.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Názov	Prvotné včenenie (Obstarávacia cena/Vlasné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2020	Prihrady	Úbytky	Presuny	1.1.2020	Prihrady	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktívovacie náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	114 049	0	0	0	114 049	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	14 925	7 100	0	0	11 252	5 586	0	0	3 673	5 177
Goodwill	0	473 409	403 409	0	0	208 408	208 408	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	90 232	34 000	0	0	0	0	0	0	56 232
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	128 974	590 741	527 409	0	125 301	214 004	208 408	0	3 673	61 409
Pozemky	155 656	0	0	450 000	0	0	0	0	155 656	605 656
Stavby	2 512 789	0	0	3 701	569 085	127 076	0	0	1 943 704	1 820 331
Santostavne hmotné veci a súbory hmotných vecí	8 498 274	441 573	350 151	657 297	2 450 743	588 565	311 015	0	947 831	1 418 998
Peciovateľské celky irválnych porcelánov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	112 036	1 296 526	34 000	-1 111 000	0	0	0	0	50 000	50 000
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	8 333	113 265	0	-8 333	0	0	0	0	112 036	263 562
Dlhodobý hmotný majetok spolu	6 237 388	1 851 364	384 153	-8 333	3 019 828	715 641	311 015	0	3 217 560	4 271 812
Podielové cenové papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0 040	0	0 040	0	0	0	0	0	0 040	0
Podielové cenové papiere a podiely s pohľadovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatne realizovateľne cenové papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatne pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenové papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dĺžkou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dĺžkou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 640	0	6 640	0	0	0	0	0	6 640	0
Neobežný majetok spolu	6 373 002	2 442 105	918 202	-8 333	3 145 129	929 645	519 423	0	3 227 873	4 333 221

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ

2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

4. Zásoby

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

	Stav k 1.1.2021	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2021
Materiál	40 165	0			40 165
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Spolu	40 165	0			40 165

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky nedošlo.

Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech VUB, a.s. do maximálnej výšky 1.100.000 EUR.

Spoločnosť sa dňom 01.12.2020 zlúčila so spoločnosťou POOL & HOME, s.r.o. V rámci zlúčenia Spoločnosť nadobudla zásoby v obstarávacej hodnote 109 738 EUR. Majetok je ocenený reálnymi hodnotami.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	1 262 557
Celková suma vynaložených nákladov k 31.12.2021	698 782
Zisk vykázaný k 31.12.2021	563 775
Suma prijatých preddavkov	493 499
Suma zadržanej platby	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57 620	91 367	10 332	7 474	131 181
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie					
Daňové pohľadávky a dotácie					
Iné pohľadávky	22 341			2 267	20 074
Spolu	79 961	91 367	10 332	9 741	151 255

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok v bto hodnote s výnimkou odloženej dane a čistej hodnoty zákazky je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pohľadávky po splatnosti	876 959	420 391
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	493 405	221 664
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	23 311
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 370 364	665 366

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v prospech VUB, a.s. do maximálnej výšky 1 100 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ

2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotu majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	310 953	249 459
- odpočítateľné	310 953	255 965
- zdaniiteľné	0	-6 506
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	9 961	0
Nevyužitá daňové odpočty a iní daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov	21	21
Odložená daňová pohľadávka	67 392	52 386
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	67 392	52 386

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2020 (pohľadávka +/- záväzok -)	52 386
Stav k 31. decembru 2021 (pohľadávka +/- záväzok -)	67 392
Zmena	-15 006
z toho:	
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	-15 006
- zaúčtované do vlastného imania	0

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

9. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

10. Časové rozlíšenie - aktíva

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	65 348	59 213
Nájomné	0	0
Ostatné	65 348	59 213
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Náhrada poisťnej udalosti	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	65 348	59 213

Ako náklady budúcich období Spoločnosť vykazuje zaplatené poisťné a iné náklady na služby vopred zaplatené.

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 700 000 EUR (k 31. decembru 2020: 663 900 EUR).

Základné imanie k 31.12.2021 bolo splatené v hodnote 689 531 EUR. Spoločnosť vykazuje pohľadávku za upísané vlastné imanie v hodnote 10 469 EUR.

Základné imanie k 31.12.2020 bolo splatené.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti N. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 257 204 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Pridel do zákonného rezervného fondu	22 060
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých rokov	
Výplata zisku spoločníkom	
Prevod na nerozdelný zisk minulých rokov	1 235 144
Iné	0
Spolu	1 257 204

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 1 962 100 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valné zhromaždeniu je takýto:

- pridel do rezervného fondu 3 640 EUR
- prevod na nerozdelný zisk minulých rokov 1 958 460 EUR.

Pridel do zákonného rezervného fondu je vykonaný v sume, ktorá zabezpečuje, že zákonný rezervný fond dosiahne svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	117 634	39 763	0	0	157 397
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie, záručné opravy a vrátené dodávky	117 634	39 763	0	0	157 397
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	117 634	39 763	0	0	157 397
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 698	98 936	84 206	1 492	98 936
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	79 948	95 582	78 456	1 492	95 582
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	79 948	95 582	78 456	1 492	95 582
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 750	3 354	5 750	0	3 354
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odemny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	5 750	3 354	5 750	0	3 354
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 750	3 354	5 750	0	3 354

Rezerva na reklamácie, záručné opravy a vrátené dodávky bola vytvorená ako percentuálny podiel z obratu Spoločnosti za posledné tri roky. Rezerva bude použitá v priebehu nasledujúcich účtovných období.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevyskytujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

13. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	157 566	152 743
Závazky v lehote splatnosti	3 771 139	2 679 904
Spolu	3 928 705	2 832 647

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota		Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 098 480		3 098 480		
Čistá hodnota zákazky	1 590		1 590		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné dlhodobé záväzky	9 976			9 976	
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Iné dlhodobé záväzky	155 617			155 617	
Závazky voči spoločníkom a združeniu	4 253		4 253		
Závazky voči zamestnancom	141 096		141 096		
Závazky zo sociálneho poistenia	87 745		87 745		
Daňové záväzky a dotácie	352 275		352 275		
Závazky z derivátových operácií					
Iné záväzky	77 673		77 673		
Spolu	3 928 705	3 763 112	165 593	0	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti				
okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 975 559	1 975 559		
Ostatné záväzky	6 664	6 664		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné dlhodobé záväzky	20 671		20 671	
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Iné dlhodobé záväzky	132 680		132 680	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	14 317	14 317		
Záväzky voči zamestnancom	98 330	98 330		
Záväzky zo sociálneho poistenia	68 250	68 250		
Daňové záväzky a dotácie	222 620	222 620		
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	293 556	293 556		
Spolu	2 832 647	2 679 296	153 351	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.2.

14. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

15. Sociálny fond

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Stav k 1. januáru	6 112	4 870
Tvorba na ťarchu nákladov	10 395	7 161
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	8 709	5 919
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	7 798	6 112

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.

16. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

17. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Urok pa.a v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR			949 572	949 572	1 062 393
				949 572	949 572	1 062 393
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver KTK	EUR		mesačne	0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR		mesačne	0	0	0
				0	0	0
Spolu				949 572	949 572	1 062 393

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	112 820	112 820
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	451 280	451 280
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	385 472	498 292
Spolu	949 572	1 062 392

Kontokorentný úver vo maximálnej výške 600 000 EUR, čerpanie k 31.12.2021 vo výške 0 a investičný úver vo výške 949 572 EUR zabezpečený blankozmenkou, zriadeným záložného práva na nehnuteľnosti do maximálnej výšky 1 450 000 EUR, záložným právom na pohľadávky z vkladov na účtoch v banke, záložným právom na zabezpečené pohľadávky nekryté akreditívom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od partnerskej účtovnej jednotky. Ku dňu 31.12.2021 je pôžička splatená.

	Mena	Urok pa.a v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička	EUR	6	2 021	0	0	211 757
				0	0	211 757
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
				0	0	0
Spolu				0	0	211 757

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pôžičky po splatnosti	0	0
Pôžičky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	211 757
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	211 757

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

19. Časové rozlíšenie - pasíva

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	270	301
Nájomné	0	0
Ostatné	270	301
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	543 519	585 598
Náhrada poistnej udalosti	543 519	585 598
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	42 079	42 079
Náhrada poistnej udalosti	42 079	42 079
Ostatné	0	0
Spolu	585 868	627 978

K dotáciám pozri bod D.21.

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 8 dopravných prostriedkov (rok 2020 8 dopravných prostriedkov). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2021			31.12.2020		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	66 977	155 617	0	52 958	132 680	0
Finančný náklad	4 388	4 071	0	4 323	5 178	0
Spolu	71 365	159 688	0	57 281	137 858	0

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu, obstarávacia hodnota 404 591 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 508 432			1 516 812		
z toho teoretická daň 21%		526 771	21%		318 531	21%
Daňovo neuznané náklady	290 505	61 006	2%	237 370	49 848	3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-91 797	-19 277	-1%	-104 268	-21 896	-1%
Umorenie daňovej straty	-34 102	-7 161	0%	-269 733	-56 644	-4%
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov		0	0%		0	0%
Daň vyberaná zrážkou		0	0%		0	0%
	2 673 038	561 338	22%	1 380 181	289 838	19%
					0	
Splatná daň		561 338	22%		289 838	19%
Odložená daň		-15 006	-1%		-30 230	-2%
Celkovo vykázaná daň		546 332	22%		259 608	17%

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

II. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Bazény	16 539 510	11 749 430
	16 539 510	11 749 430
Tovar		
Príslušenstvo k bazénom	614 343	514 097
	614 343	514 097
Služby		
Preprava	593 321	413 190
Zákazková výroba	1 262 557	18 591
Ostatné	264 632	75 926
	2 120 510	507 707
Spolu	19 274 363	12 771 234

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 455 340 EUR (v roku 2020 zvýšenie 255 757 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 174 753 EUR (v roku 2020 zníženie 35 439 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	2020	2019
Nedokončená výroba	20 775	28 574	95 584	-7 799	-67 010
Hotové výrobky	585 905	403 353	371 782	182 552	31 571
Spolu	606 680	431 927	467 366	174 753	-35 439
Manka a škody					
Spotreba				280 587	291 196
Dary					
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				455 340	255 757

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2021 EUR	2020 EUR
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou	87 055	10 540
Ostatná aktivácia		
	87 055	10 540

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Náhrady z poisťovne	13 377	33 120
Rozpustenie náhrady poisťovne na obnovu majetku zničeného požiarom	42 079	42 079
Emisné kvóty	0	42
Zmluvné pokuty a penále	14 091	5 440
Inventarizačné prebytky	2 290	87 367
Výnosy z odpísaných pohľadávok a záväzkov	13 283	
Iné		
Spolu	85 120	168 048

5. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	1 986 705	1 352 209
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	509 228	344 634
Zdravotné poistenie	198 497	134 203
Sociálne zabezpečenie	60 441	43 035
Spolu	2 754 871	1 874 081

6. Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	25 595	12 555
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 265	1 920
Spolu	26 860	14 475

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky		
Ostatné finančné výnosy, kurzové zisky	26 860	14 475
Spolu	26 860	14 475

8. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Prepravné služby	404 251	294 603
Likvidácia odpadu	129 595	103 929
Nájomné	313 076	169 002
Náklady na inzerciu, reklamu	348 999	184 028
Telefónne poplatky	22 066	13 863
Opravy a udržiavanie	385 523	433 045
Audit, právne služby a poradenstvo	125 754	33 052
Externé služby výroba	842 235	587 016
Externé služby obchod	510 236	195 132
Cestovné	61 584	25 371
Ostatné	286 280	96 582
Spolu	3 429 599	2 135 623

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	19 493	23 796
Poistenie	63 309	45 134
Tvorba a zúčtovanie rezerv	39 764	20 830
Odpisy dlhodobého majetku	701 705	791 451
Pokuty a penále	585	1 707
Ostatné dane a poplatky	23 779	20 039
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	159 838	73 324
Odpis pohľadávky	0	170
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	81 626	3 987
Iné	25 235	10 256
Spolu	1 115 334	990 694

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

10. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	30 446	12 397
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 244	2 046
Spolu	33 690	14 443

11. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Úroky z pôžičiek	308	7 739
Bankové úroky	14 850	17 165
Leasingové úroky	6 962	2 769
Bankové poplatky	13 052	14 419
Manká a škody na finančnom majetku	0	8 656
Iné	0	0
Spolu	35 172	50 747

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	5 590	5 100
Iné uisťovacie služby	0	8 200
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	5 590	13 300

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Výrobky	1 293 935	977 086
	Zákazková výroba	1 221 731	18 590
	Preprava	42 959	47 903
	Iné služby	250 190	68 286
	Predaj tovaru	134 012	84 062
	Spolu	2 942 827	1 195 927
Európska únia	Výrobky	12 707 802	10 061 914
	Zákazková výroba	40 826	0
	Preprava	437 177	310 018
	Iné služby	14 442	7 641
	Predaj tovaru	438 613	390 158
	Spolu	13 638 860	10 769 731
Krajina mimo EU	Výrobky	2 537 773	710 431
	Zákazková výroba	0	0
	Preprava	113 185	55 269
	Iné služby	0	0
	Predaj tovaru	41 718	39 877
	Spolu	2 692 676	805 577
Spolu	Výrobky	16 539 510	11 749 430
	Zákazková výroba	1 262 557	18 590
	Preprava	593 321	413 190
	Iné služby	264 632	75 927
	Predaj tovaru	614 343	514 097
	Spolu	19 274 363	12 771 234

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.“

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	0	4	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	3	5	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienены majetok**

Spoločnosti boli v priebehu účtovného obdobia 2020 odcudzené peňažné prostriedky z trezora v hodnote 8 tis EUR. Výška náhrady od poisťovne nebola do dňa zostavenia účtovnej závierky známa a existujú pochybnosti, či bude náhrada Spoločnosti od poisťovne poskytnutá.

2. Podmienены závazky

Spoločnosť má nasledujúce podmienены závazky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: Spoločnosť získala záruku a bonifikáciu úrokov v rámci COVID 19 Restrictions Alleviation Instrument of Guarantee CRAIG zverejnenou v Obchodnom vestníku č. 64/2020.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá pre odsek náplň.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (400 m²) a výrobnú halu (956 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 90 000 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

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

Po 31. decembri 2021 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

V súvislosti s neuhradením pohľadávky zo zvýšenia základného imania Spoločnosť pristúpila k vylúčeniu Spoločníka. Spoločníkovi má byť vyplatený vyrovnací podiel, ktorý má byť vyplatený do konca roka 2024.

Spoločnosť zmenila vlastnícku štruktúru: Štruktúra vlastníkov k dátumu zostavenia závierky je takáto.

Spoločník	IČO	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v%	v%	v%
a	b	c	d	e	f
TEEM holding, s.r.o		196 000	28%	28%	-
COMPASS POOLS DEUTSCHLAND GMBH		504 000	72%	72%	-
Spolu		700 000	100%	100%	-

Základné imanie je ku dňu zostavenia závierky v celom rozsahu splatené.

Spoločnosť zároveň uskutočnila zmenu v osobách konateľov. Konatelia ku dňu zostavenia závierky sú

Konatelia Franz Josef Reps
Ing. Tibor Mészáros

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energii, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť nemá materskú účtovnú jednotku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť v roku 2021 nemá dcérske účtovné jednotky.

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj výrobkov	0	187 639
Predaj služieb	0	65 981
Predaj tovaru	0	-13 549
Iné	0	0
Výnosy spolu	0	240 071

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup služieb	0	16 639
Iné	0	0
Nákupy spolu	0	16 639

	2021 EUR	2020 EUR
Poskytnutá záruka na bankový úver	0	0
Iné	0	0
	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	0	0
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
	0	0

	2021 EUR	2020 EUR
Záväzky z obchodného styku	0	0
	0	0

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj výrobkov	8 203	0
Predaj služieb	0	0
Predaj tovaru	6 976	0
Iné	469	0
Výnosy spolu	15 648	0

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup služieb	20 243	8 056
Iné	0	7 739
Nákupy spolu	20 243	15 795

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

	2021 EUR	2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	23 560	8 889
Pohľadávky za platby kartou	15 105	0
Pohľadávka za upísané vlastné imanie	10 469	0
Krátkodobá poskytnutá pôžička	425 468	0
	474 602	8 889

	2021 EUR	2020 EUR
Záväzky z obchodného styku	5 324	2 489
Iné záväzky	4 253	226 074
	9 577	228 563

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 bol 3 a v roku 2020 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	270 022	287 638
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
	270 022	287 638

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ

2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2020: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2020: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	663 900	25 631	0	0	689 531
Základné imanie	663 900	36 100	0	0	700 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	-10 469	0	0	-10 469
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	243 392	0	0	0	243 392
Zákonné rezervné fondy	44 330	0	0	22 060	66 390
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	44 330	0	0	22 060	66 390
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	535 866	0	0	1 235 144	1 771 010
Nerozdelený zisk minulých rokov	820 867		0	1 235 144	2 056 011
Rozdiel medzi hodnotou podielu a vlastným imanom zaniknutej spoločnosti pri zlúčení	-285 001		0	0	-285 001
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 257 204	1 962 100	0	-1 257 204	1 962 100
Spoľu	2 744 692	1 987 731	0	0	4 732 423

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 0 4 9 5

DIČ 2 0 2 1 8 5 3 5 0 4

	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	663 900	0	0	0	663 900
Základné imanie	663 900	0	0	0	663 900
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	243 392	0	0	0	243 392
Zákonné rezervné fondy	35 561	0	0	8 769	44 330
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	35 561	0	0	8 769	44 330
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatúrne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	654 261	0	285 001	166 606	535 866
Nerozdelený zisk minulých rokov	654 261		0	166 606	820 867
Rozdiel medzi hodnotou podielu a vlastným imanom zaniknutej spoločnosti pri zlúčení			285 001	0	-285 001
Neuhradená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	175 374	1 257 204	0	-175 374	1 257 204
Spolu	1 772 488	1 257 204	285 001	1	2 744 692

Úbytok vlastného imania, ktorý bol spôsobený zlúčením so spoločnosťou POOL & HOME s.r.o., Senec, je vo výške 285 001 EUR.

Spoločnosť upravila hodnotu goodwillu o sumu neuhradenej straty účtovanej na účtoch vlastného imania zlučovanej spoločnosti, ktorá pripadala Spoločnosti od nadobudnutia podielu v dcérskej účtovnej jednotke.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	5	8	9	0	4	9	5		
DIČ	2	0	2	1	8	5	3	5	0	4

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 508 432	1 516 812
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	701 715	791 451
Odpis zásob	19 493	23 796
Odpis pohľadávky	0	170
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	71 293	26 737
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	40 165
Zmena stavu rezerv	53 001	71 930
Úrokové náklady (netto)	22 120	27 673
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-15 168	32 901
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepenažných operácií	0	-285 001
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 360 886	2 246 633
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-332 692	164 831
Úbytok (prírastok) zásob	-1 500 226	-191 459
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	600 469	171 757
Iné	575 947	107 965
Prevádzkové peňažné toky	2 704 384	2 499 727
	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 704 384	2 499 727
Zaplatené úroky	-22 120	-27 673
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-204 415	-33 152
Vyplatené dividendy	0	-75 000
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 477 849	2 363 903
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 056 486	-2 078 088
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	81 386	40 423
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-975 100	-2 037 665
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	25 631	0
Prijmy úverov a pôžičiek od bánk	0	1 100 000
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-212 374	-120 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-307 104	-750 630
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-493 847	229 370
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 008 902	555 607
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	610 896	55 288
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 619 798	610 896

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	0	4	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	3	5	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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