

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	VIPO, a.s.
Sídlo:	958 01 Partizánske, Gen. Svobodu 1069
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 25.5. 1995.
Hlavný predmet podnikania:	Výroba lepidiel, strojov na výrobu pneumatík, vývoj.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť VIPO, a.s. je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). Emitované cenné papiere na obchodovanie na regulovanom trhu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	14 596 042	20 159 849	Áno
Čistý obrat celkom	12 736 919	10 339 493	Áno
Počet zamestnancov	127	129	Áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka organizácie k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením organizácie dňa 17.6.2021.

Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2020 bola zverejnená elektronicky na portáli Finančnej správy SR dňa 22.6. 2021

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka organizácie k 31.decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2021 do 31.decembra 2021. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

6) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov** počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	118	123
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	127	129
- počet vedúcich zamestnancov	4	4

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) **Spoločnosť spĺňa všetky predpoklady, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

b) **V priebehu účtovného obdobia nenastali zmeny v účtovných zásadách**

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:

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

b) Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby budúcich úžitkov. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby.

c) Odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku

U dlhodobého nehmotného majetku sa stanoví dĺžka odpisovania v mesiacoch maximálne na dobu 5 rokov. Doba odpisovania sa stanoví podľa predpokladanej doby využitia.

Výška mesačných odpisov je podiel vstupnej ceny majetku a počtu mesiacov odpisovania.

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Dlhodobý nehmotný 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 a činnosť.

3. Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť iným spôsobom nenadobudla

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

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

b) Dlhodobý hmotný majetok sa zaradí do účtovných odpisových skupín podľa kódu klasifikácie produkcie rovnakých ako sú stanovené pre účely daňových odpisov.

Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách.

Pozemky, predmety z drahých kovov sa neodpisujú.

5. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť vlastnou činnosťou neobstarala

6. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť iným spôsobom neobstarala

7. Dlhodobý finančný majetok:

a) Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

b) Organizácia v priebehu účtovného obdobia poskytla jednu finančnú pôžičku.

Z predošlých období máme zúčtované tri pôžičky, dve dlhodobé a jednu krátkodobú, u ktorej bola zmluvne predĺžená doba splatnosti.

c) K finančným pôžičkám sú zúčtované časovo rozlíšené príslušné výnosové úroky

8. Zásoby obstarané kúpou:

- a) Do zásob patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar
- b) Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
- c) Nakupované zásoby sa vyskladňujú v nadobúdacej cene, obstarávacie náklady a oceňovacie rozdiely sa zúčtujú samostatne v analytickej evidencii zásob. Obstarávacie náklady sa rozpúšťajú do nákladov mesačne podľa vzorca

$$\text{Priemerné percento} = \frac{(\text{Počiatočný zostatok ON} + \text{Prírastok ON})}{\text{Počiatočný zostatok materiálu (tovaru)} + \text{Prírastok materiálu (tovaru)}} \times 100 \%$$

$$\text{Obstarávacie náklady za materiál} = \frac{\text{Vyskladnený materiál (tovar)}}{100} \times \text{priemerné \%}$$

Oceňovacie rozdiely sa rozpúšťajú do nákladov mesačne podľa vzorca

$$\text{Priemerné \%} = \frac{(\text{Počiatočný zostatok OR} + \text{Prírastok OR})}{\text{Počiatočný zostatok materiálu (tovaru)} + \text{Prírastok materiálu (tovaru)}} \times 100$$

$$\text{Oceňovacie rozdiely} = \frac{\text{Vyskladnený materiál (tovar)}}{100} \times \text{priemerné \%}$$

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Vlastné výrobky a nedokončená výroba sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od zúčtovaných priamych miezd týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

10. Zásoby spoločnosť iným spôsobom neobstarala

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:

Organizácia realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. Náklady na zákazkovú výrobu sa účtujú v účtovnom období, v ktorom vzniknú.

Organizácia používa na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období metódu stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým rozpočtovaným nákladom. Ak je pravdepodobné, že celkové náklady presiahnu celkové výnosy z danej zákazkovej výroby, strata sa vykáže ako náklad.

Hodnota vynaložených nákladov a zisk, resp. strata účtovaná v súvislosti s každou zákazkovou výrobou, sa porovnáva k súvahovému dňu s čiastkovou fakturáciou. Ak vynaložené náklady a vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát) prevyšujú čiastkovú fakturáciu, vykazuje sa zostatok ako čiastky nevyfakturované odberateľom. V prípade, ak čiastkové faktúry sú vyššie ako vynaložené náklady plus vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát), vykazuje sa zostatok ako čiastka dlžná odberateľom.

12. Pohľadávky:

a) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

b) Pohľadávky s dobou splatnosti viac ako 12 mesiacov od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že organizácia 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. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

13. Krátkodobý finančný majetok:

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje:

- obstarávacou cenou pri nadobudnutí za odplatu včítane nákladov súvisiacich s obstaraním,
 - reprodukčnou obstarávacou cenou pri bezodplatnom nadobudnutí,
 - reálnou hodnotou pri nadobudnutí vkladom alebo kúpou podniku alebo jeho časti
- Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa ocenenie upravuje na reálnu hodnotu podľa par. 27 zákona

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

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. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

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.

Rezervy sa vytvárajú, ak má organizácia súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. 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.

Rezerva na záručné opravy

Rezervy sa týkajú pravdepodobných nákladov spojených s odstránením nedostatkov zistených počas záručnej lehoty. Rezerva sa tvorí vo výške 5 % z celkového objemu predaných strojov a zariadení.

Rezervy na prevádzkové náklady sa tvoria

- na zabezpečenie montážnych prác u odberateľov strojov a zariadení v prípade, že montáž je plánovaná podľa harmonogramu plnenia zmluvných podmienok v nasledujúcom účtovnom období,
- na provízie za sprostredkovanie dodávateľsko-odberateľských vzťahov na základe zmlúv,

- na rezervu k náhrade mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane zdravotného a sociálneho poistenia, rezerva sa vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky
- odmeny vrátane zdravotného a sociálneho poistenia
- odchodné

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

17. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

Splatná daň z príjmov je vo výške 21 %

Odložené dane sa vzťahujú na:

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

Pre jednotlivé odpisové skupiny sú stanovené tieto odpisové sadzby:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %		
		prvý rok	ďalšie roky	zvyš.vstup.ceny
0	2	50	50	50
1	4	25	25	25
2	6	16,7	16,7	16,7
3	8	12,5	12,5	12,5
4	12	8,3	8,3	8,3
5	20	5	5	5
6	40	2,5	2,5	2,5
8	5	20	20	20
9	3	33,33	33,33	33,33
10	2	50	50	50

Účtovné odpisy sa zúčtujú mesačne ako 1/12 ročných odpisov od začiatku zaradenia majetku do používania.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

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

Dotácie na hospodársku činnosť organizácia účtuje do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období:

V minulých účtovných obdobiach nenastali chyby, ktoré by boli účtovným prípadom v roku 2021.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	2 027 245	180 609	54 407		3 418	113 757		2 379 436
Prírastky			8 556					8 556
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	2 027 425	180 609	62 963		3 418	113 757		2 387 992
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	1 856 123	109 133	54 268		1 854			2 021 378
Prírastky	86 787	31 162	674		856			119 479
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	1 942 910	140 295	54 942		2 710			2 140 857
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	171 122	71 476	139		1 564	113 757		358 058
Stav na konci	84 335	40 314	8 021		708	113 757		247 135

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	1 912 239	157 538	54 407		3 418	304 283		2 431 884
Prírastky	115 006	23 071				11 571		149 648
Úbytky						138 078		138 078
Presuny						64 019		64 019
Stav na konci	2 027 245	180 609	54 407		3 418	113 757		2 379 436
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	1 754 110	82 833	48 683		998			1 886 624
Prírastky	102 013	26 300	5 585		856			134 754
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci	1 856 123	109 133	54 268		1 854			2 021 378
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	158 129	74 705	5 724		2 419	304 283		545 260
Stav na konci	171 122	71 476	139		1 564	113 757		358 058

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	164 118	2 843 378	2 656 880			68	26 200		5 690 644
Prírastky	4 277	4 554	140 738				149 570	73 025	372 164
Úbytky			18 565				149 570	73 025	241 160
Presuny									
Stav na konci	168 395	2 847 932	2 779 053			68	26 200		5 821 648
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		2 129 980	2 297 129						4 427 109
Prírastky		86 709	172 252						258 961
Úbytky			18 565						18 565
Presuny									
Stav na konci		2 216 689	2 450 816						4 667 505
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	164 118	713 398	359 751			68	26 200		1 263 535
Stav na konci	168 395	631 243	328 237			68	26 200		1 154 143

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	164 118	2 843 378	2 553 930			68	33 167		5 594 661
Prírastky			134 031				63 045		197 076
Úbytky			31 081				134 031		165 112
Presuny							64 019		64 019
Stav na konci	164 118	2 843 378	2 656 880			68	26 200		5 690 644
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku		1 944 127	1 982 750						3 926 877
Prírastky		185 853	314 379						500 232
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		2 129 980	2 297 129						4 427 109
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	164 118	800 065	410 582			68	33 167		1 408 000
Stav na konci	164 118	713 398	359 751			68	26 200		1 263 535

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Poistenie majetku je zabezpečené poisťnou zmluvou č. 411007075 v rozsahu zmluvných podmienok.

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

Na dlhodobý nehmotný majetok nemá spoločnosť zriadené záložné právo ani obmedzené právo s ním disponovať.

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

Záložné právo je zriadené na pozemky, budovy a stroje v prospech Komerčnej banky za poskytnutie úveru

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Spoločnosť neúčtuje goodwill

[e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

1. Náklady na výskum a vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **460 096,- €**
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **460 096,- €**
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **0 €**
4. Dotácie zo ŠR: **220 327,- €**
5. Ostatné - odberatelia: **181 013,- €**
- vlastné zdroje: **58 756,- €**

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
VIPO CZ Liberec	100	100	-1 204	-1 164	0

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku						5 000					5 000
Prírastky											
Úbytky						5 000					5 000
Presuny											
Stav na konci						0					0
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku						5 000					5 000
Stav na konci						0					0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku	396					5 000					5 396
Prírastky											
Úbytky	396										396
Presuny											
Stav na konci						5 000					5 000
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku	396					5 000					5 000
Stav na konci	0					5 000					5 000

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku : **spoločnosť netvorila opravné položky**

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

m) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:
majetok bol ocenený reálnou hodnotou

n) Opravné položky k zásobám: **tvorba opravných položiek sa tvorila na zásoby, u ktorých nebol pohyb viac ako 1 rok**

o) Opravné položky k zásobám

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

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Čiastočné alebo úplné zrušenie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	0	6 392	0	6 392
Výrobky	0	1 066	0	1 066
Tovar	0	0	0	0

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 200 000

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

Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	6 288 120	
Celková suma vykázaných ziskov	209 573	
Suma prijatých preddavkov	3 407 925	
Suma zadržanej platby	304 865	

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

Na dlhodobé pohľadávky sa netvorili opravné položky, opravné položky sa tvorili len na krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	18 920	10 241	3 071	9 962	16 128
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	18 920	10 241	3 071	9 962	16 128

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
BAREZ TIRES Irán	10 576	10 576	100
APOLLO TYRES India	5 960	1 192	20
IC IMPORT CONSULTANTS Nemecko	6 990	1 398	20
JK TYRE India	3 380	676	20
Ostatní dlžníci		2 286	

Opravné položky boli tvorené na pohľadávky po lehote splatnosti a v konkurze

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	291 602	0	291 602
Krátkodobé pohľadávky (R53)	7 595 550	506 278	8 101 828

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	144 033	0	144 033
Krátkodobé pohľadávky (R53)	9 071 138	548 746	9 619 884

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		4 400 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať		

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

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	1 076 769		1 076 769	21	226 122
Odpočet daňovej straty				21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	1 783		1 783	21	374
Iné: normy a certifikáty	1 417		1 417	21	298
SPOLU:	x	x	X	x	226 794

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	101 124	101 124
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
SPOLU (R66 súvahy):	101 124	101 124

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

Finančný majetok sa nepreceňoval z dôvodu, že má nulovú hodnotu.

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

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **spoločnosť nemá takýto majetok**

x) Informácie o vlastných akciách:

V roku 2021 spoločnosť nenakupovala vlastné akcie, k poslednému dňu účtovného obdobia je vlastníkom **2 558** vlastných akcií, t.j. **3,95 %** na upísanom základnom imaní. V roku 2021 neboli vlastné akcie prevedené na inú osobu.

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
poplatok za ochrannú známku	2 620
akreditácia a reakreditácia	5 738
inzercia	8 962
ostatné	3 175
Spolu	20 495
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	
software + update	2 261
časopisy + online knižnice	1 042
licencie	10 437
telefón	1 928
poistné	13 207
ostatné	3 546
inzercia	5 638
školenia a kurzy	1 200
sponzorstvo	9 087
Spolu	48 346
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	1
Spolu	1

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie: **6 350 056 €**

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri sú vo výške 2 203 472 €

Počet akcií 64 808

Cena jednej akcie 34 €

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vypořádanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	305 643
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	229 518
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	46 125
Iné	0
Spolu	305 643

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

Žiadne náklady ani výnosy spoločnosť neúčtovala na účty vlastného imania

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **podiel zisku na akciu 4,58 €**

6. Navrhnuté rozdelenie zisku:

Názov položky	Účtovné obdobie
Účtovný zisk	296 563
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	60 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	236 563
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	296 563

b) **Druhy rezerv** – dôvod tvorby a ich použitia:

Názov položky	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	
Dlhodobé rezervy spolu	234 464	651 155	9 731	39 130	-218 005	618 753
- z toho:						
Rezervy na záručné opravy	220 612	649 722	9 731	39 130	-218 005	603 468
Odchodné	13 852	1 433				15 285
Krátkodobé rezervy spolu	508 188	787 843	679 275	172 661	218 005	662 100
- z toho:						
Nevyčer. dovolenka-mzdy	128 839	155 474	89 417	39 422		155 474
Odvody k mzde	43 121	48 611	31 598	11 523		48 611
Prevádzkové náklady	0	19 776	19 776			0
Nevyfakturované dodávky	5 976	8 601	5 600	376		8 601
Záručné opravy	113 716	0	12 884	68 256	218 005	250 580
Provízie	145 466	372 072	358 130	53 084		106 324
Odmeny	52 500	133 500	120 000			66 000
Odvody k odmenám	18 400	46 500	41 700			23 200
Rekreačné poukazy	170	0	170			0
Zľavy		3 310				3 310

Názov položky	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	
Dlhodobé rezervy spolu	198 981	231 714	113 494	4 104	- 78 633	234 464
- z toho:						
Rezervy na záručné opravy	183 746	220 612	101 193	3 920	- 78 633	220 612
Odchodné	15 235	11 102	12 301	184		13 852
Krátkodobé rezervy spolu	904 675	284 088	607 832	151 376	+ 78 633	508 188
- z toho:						
Nevyčerp. dovolenka- mzdy	129 507	128 839	99 793	29 714		128 839
Odvody k mzde	44 419	43 121	35 127	9 292		43 121
Prevádzkové náklady	81 932		48 420	33 512		
Nevyfakturované dodávky	5 600	5 976	5 600			5 976
Záručné opravy	89 915	35 082	18 735	71 179	+ 78 633	113 716
Provízie	527 302		374 157	7 679		145 466
Odmeny	19 500	52 500	19 500			52 500
Odvody k odmenám	6 500	18 400	6 500			18 400
Rekreačné poukazy		170				170

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	74 076	0	74 076
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 968 313	19 247	5 987 560

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	57 872		57 872
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	11 267 130	10	11 267 140

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	74 076	57 872
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	74 076	57 872
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	5 987 560	11 267 140
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	5 987 560	11 267 140

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

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	959 480	901 724	57 756	21	12 129
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	X	x	X	x	12 129

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	45 481	36 290
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 117	30 325
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	30 000	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	65 117	60 325
Čerpanie sociálneho fondu	48 651	51 134
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	61 947	45 481

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

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Krátkodobý úver	€	Financovanie krátkodobých exportných pohľadávok		900 000,-	1M EURIBOR +1,1% p.a.	31.10.2022

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – forma zabezpečenia:

úvery KB – Rámcová zmluva z 30.4. 2019 reg. č. 07/19/BA
 nehnuteľné veci – pozemky – KB zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť č. 07/19/BA
 hnutelne veci – podľa Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelnej veci č. 07/19/BA/06
 pohľadávky – podľa zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam k BÚ č. 07/19/BA/05
 peňažné pohľadávky – zmluva o záložnom práve k peňažnej pohľadávke č. 07/19/BA/07

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

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
z toho – zúčtovanie dotácií na kapitálové výdavky	

Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (R145 súvahy)	3 497
z toho – zúčtovanie dotácií na kapitálové výdavky	1 869
- ostatné	1 628

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**:

Spoločnosť nemá náplň pre túto časť poznámok

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Spoločnosť nemá uvedený finančný prenájom

5) Informácie o dani z príjmu :

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ	suma	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	383 155		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		80 463	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 140 538	239 513	62,51
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-507 813	-106 641	-27,83
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-99 471	-20 889	-5,45
6	Úpravy ZD (301-307 DP)			
7	Základ dane (R500 DP):	916 409	192 446	50,23
8	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
9	Splatná daň z príjmov po úpravách:		192 446	50,23
10	Odložená daň z príjmov:		-105 869	-27,63
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		86 577	22,60
Rozdiel v celkovej dani z príjmu oproti údaju uvedenému v účtovnej závierke vznikol z titulu rozdielu poukázanej dane z príjmu z dodatočného daňového priznania PO za rok 2019 vo výške 2 % zo zaplatenej dane v sume 15,- EUR				
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	387 270		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		81 327	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	692 532	145 432	37,55
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-933 508	-196 037	-50,62
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-99 471	-20 889	-5,39
6	Úpravy ZD (301-307 DP)			
7	Základ dane (R500 DP):	46 823	9 833	2,54
8	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		-1 030	-0,27
9	Splatná daň z príjmov po úpravách:		8 803	2,27
10	Odložená daň z príjmov:		75 159	19,41
11	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		83 962	21,68

Rozdiel v celkovej dani z príjmu oproti údaju uvedenému v účtovnej závierke vznikol z titulu zaúčtovania dane z príjmov zaplatenej v zahraničí. Za rok 2020 je to čiastka 1 624,- a za rok 2018 suma – 3 959,- z dôvodu podaného dodatočného daňového priznania DP PO.

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

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výroba strojov a zariadení	1 373 406	1 503 055
Výroba lepidiel	987 036	1 085 209
Výroba polymérov	415	74
Montáž stroj.zariadení u odberateľa	262 681	128 846
Zákazková výroba	9 666 401	6 968 046
Služby štátnej skúšobne	382 243	326 708
Služby ostatné	37 900	52 171
Tržby z predaja tovaru	26 837	275 384
S p o l u	12 736 919	10 339 493

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	706 393	796 566	391 652	-90 173	404 914
Výrobky	49 464	48 485	120 396	+979	- 71 911
Zvieratá					
Spolu	755 857	845 051	512 048	-89 194	333 003
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
OP k výrobkom	x	x	X	+1 066	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-88 128	333 003

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia – vnútro podniková preprava	13 565	11 694
Aktivácia – DHM	9 098	0
Aktivácia - DHNM	0	0
Aktivácia – drobného HM	0	
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	22 663	11 694

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DHM	0	1 500
Tržby z predaja materiálu	45 844	177 193
Dotácie zo ŠR a EÚ na riešenie projektov	220 327	229 963
Kapitálové výnosy	32 614	40 946
Ostatní výnosy z HV	12 945	2 285
Finančný príspevok COVID 19	244 318	227 876
S p o l u	556 048	679 763

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 757 522	2 433 916
Odmeny členom orgánov spoločnosti	31 921	31 476
Sociálna poisťovňa	666 948	603 038
Zdravotná poisťovňa	282 647	252 800
Iné osobné a sociálne náklady	221 964	247 623
Rezervy na osobné náklady	50 424	44 900
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	4 011 426	3 613 753

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	1 228	626
Kurzové zisky počas roku (663.A)	164	0
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	478	2 371
Ostatné finančné výnosy (66x)	100	100
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	1 970	3 097

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a udržovanie	43 084	29 832
Cestovné	117 436	87 006
Reprezentačné	38 797	16 658
Kooperácia	628 086	244 380
Prepravné	148 103	38 518
Provízie	358 130	383 973
Nájom software licencie	56 902	26 946
Ostaté služby	194 534	256 044
Ostatné kooperačné služby	159 267	92 727
Telekomunikácie a spoje	33 989	10 176
Rezervy na provízie	59 482	- 381 836
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 837 810	804 424

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Zostatková cena predaného DHM	0	0
Predaný materiál	41 398	160 204
Dary	17 544	20 200
Odpis pohľadávky	195	858
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	7 131	4 644
Poistné	88 138	46 244
Členské príspevky	4 584	6 692
Tvorba a čerpanie rezerv	+519 722	- 21 265
Ostatné náklady zna HČ	1 400	1 273
Ostatné náklady z HČ	680 112	218 850

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	4 801	18 836
Kurzové straty počas roku (563.A)	2 592	3 323
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	423	1 758
Ostatné finančné náklady (56x)	70 269	52 257
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	78 085	76 174

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom a iné poradenské služby:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky celkom	7 200	4 600
Daňové poradenstvo	1 240	2 208
Právne poradenstvo	4 153	3 976

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	26 837	275 384
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	2 360 857	2 588 339
Tržby z predaja služieb (602, 606)	10 349 225	7 475 770
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	12 736 919	10 339 493

Geograf.oblasti odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (stroje)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (lepidlá a polyméry)	Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)
Tuzemsko	374 850	414 399	142 126
EÚ	323 970	520 049	264 414
Ostat.zahraničie	10 603 669	89 132	4 310
Spolu	11 302 489	1 023 580	410 850

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

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

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky	9 962	858
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkare
- g) Vydanie dlhopisy a iné cenné papiere
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

V období, ku ktorému je zostavená účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v účtovnej závierke.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátna pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Predaj výrobkov		0
Predaj služieb	1 068	1 174

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- odmeny	18 925	18 480
- druh príjmu (výhody): poskytnutá pôžička s úrokom 2%	0	5 000
Dozorný orgán		
- odmeny:	12 996	12 996
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Dopady COVID-19 a konfliktu na Ukrajine na VIPO a. s. (stav 3.5.2022)

Z pohľadu dopadov na hospodárenie VIPO a. s. sa pandémie COVID -19 v roku 2021 podpísala najmä na nižších výnosoch spoločnosti (odhadom cca 10 - 15% ročného obratu). Išlo predovšetkým o tržby zo vzdialenejších regiónov sveta, ako je napr. India, kde v roku 2021 z dôvodu opatrení nebolo možné riadne vycestovať a ukončiť prebiehajúce zariadení a tiež rokovať o nových objednávkach. Napriek tomu sa firme vďaka online riešeniam podarilo odovzdať linku Lihexal 6 a tiež získať nové objednávky. Obavy z ohrozenia zdravotného stavu zamestnancov sa vďaka dobre nastaveným opatreniam vo firme neprejavili a negatívom boli tie opatrenia, ktoré znižovali časovú výkonnosť pracovníkov, keďže sa počas roku v zmysle nariadení vlády uskutočnilo 20 hromadných testovaní zamestnancov na COVID-19 a niekoľko individuálnych pri podozrení na toto ochorenie.

Vedenie účtovnej jednoty aj naďalej pravidelne monitoruje stav, prijíma opatrenia na zabezpečenie bezpečnosti prevádzky a svojich zamestnancov a obchodných partnerov.

Aktuálny vojenský konflikt na Ukrajine a s ním spojené sankcie voči Ruskej Federácii majú vplyv na európsku a svetovú ekonomickú situáciu. Prvým dopadom, ktorý sa začal prejavovať už v rámci krízy COVID-19 je nedostatok materiálov (najmä elektrických komponentov), ale aj zdraženie dopravy a energií, čo sa prejavuje najmä zvýšenými prevádzkovými nákladmi, ktoré sa vzhľadom k dlhej povahe objednávok z pohľadu času, nedajú kompenzovať okamžite v cenách pre koncových zákazníkov.

Energie a zvýšené náklady na dopravu predstavujú hodnotu cca 100.000 Eur navyše oproti minulým rokom.

Spoločnosť nemá žiadne priame ani nepriame podiely v podnikoch na Ukrajine, či Ruskej Federácii alebo v Bielorusku. V tomto momente však spoločnosť nie je schopná spoľahlivo odhadnúť dopad, keďže situácia sa vyvíja rapidným tempom, no nakoľko neexistuje významná otvorená pozícia na trhoch Ukrajiny alebo Ruska, spoločnosť nepredpokladá významný vplyv na jej finančnú situáciu.

Dlhodobý efekt môže zasiahnuť rôzne oblasti ekonomiky spoločnosti, ktorá tak bude reagovať na vývoj na svetových obchodných trhoch. Spoločnosť ku dňu zverejnenia účtovnej závierky splňa všetky záväzky a pokračuje v predpoklade nepretržitého trvania.

Cieľom vedenia je zabezpečiť funkčnosť a hospodárnosť činnosti VIPO a. s. tak, aby po odznení krízy spôsobenej COVID-19 a konfliktu na Ukrajine bola VIPO a. s. schopná po finančnej aj ľudskej stránke poskytovať svoje produkty existujúcim aj novým zákazníkom v plnom rozsahu.

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	6 129 618
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 220 438
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6 350 056
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	+ 229 518
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 9 080
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	5 900 496
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	+ 229 122
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	6 129 618
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	- 396
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	+ 310 836
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 81 318
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X - PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH pri použití nepriamej metódy vykazovania

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 (+/-)	383 155	387 270
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>	783 501	430 985
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	378 440	406 283
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 (+/-)	384 289	35 483
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	14 589	4 644
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 555	-33 993
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4 801	18 836
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 228	-626
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-315	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	370	1 858
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-1 500
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</i>	-4 449 433	5 250 307
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 372 650	-3 933 007
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 261 287	9 559 751
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-560 796	-376 437
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-3 282 777	6 068 562
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	346	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-4 801	-18 836
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-3 287 232	6 049 726
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	90 819	-73 380
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-3 196 413	5 976 346
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-8 556	-17 571
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-149 570	-58 108
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 (-)	-36 266	
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-104 000	-35 000
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	19 943	29 093
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu 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.)	-278 449	-81 586
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-1 028 000	-507 036
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	937 581	3 261 802
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 (-)	-1 965 581	-3 768 838
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 (-)		
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 (-)	-31 318	-30 373
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 059 318	-537 409
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-4 534 180	5 357 351

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	7 314 103	1 958 610
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 779 923	7 315 961
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-55	-1 858
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 779 868	7 314 103

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá – nepriama metóda
- Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb – bez náplne
- Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy a bol matematicky vyrovnaný na riadku A 1.13 (ostatné položky nepeňažného charakteru)
- Použité zásady:
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z prevádzkovej činnosti
Nerealizované KR – nie sú peňažnými tokmi, vykázané CF riadok A 1.10 a A 1.11.
- Zmeny použitých zásad – bez náplne
- Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania – bez náplne
- Doplňujúce informácie k výkazu CF – bez náplne