

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky, zmeny a opravy

Účtovná závierka Spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.3.2021 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku, záväzkov, vlastného imania, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Spoločnosť neopravovala významné chyby minulých období.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaráva kúpou. Iné formy obstarania neeviduje.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (napríklad prepravu, montáž, provízie a pod.).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku (rozšírenie, modernizácia alebo rekonštrukciu), ktoré by viedli k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti a ich celková hodnota presiahla pri jednotlivom majetku 1700 EUR za účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Ak hodnota technického zhodnotenia pri jednotlivom majetku za účtovné obdobie zodpovedá hodnote 1700,- EUR a menej, účtuje sa o nákladoch účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý je zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisový plán zodpovedá spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a jednorazovo sa účtuje do nákladov pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok Spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Názov majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisovania	Metóda odpisovania
Stavby	30	3,33 %	rovnomerná
Vozidlá	4	25 %	rovnomerná
Technické zariadenie	5	20 %	rovnomerná
Inventár	10	10 %	rovnomerná
Žeriavy	15	6,67 %	rovnomerná
Meracie prístroje	10	10 %	rovnomerná

c) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobým finančným majetkom je finančný majetok, ak je doba jeho splatnosti alebo vyrovnania dlhšia ako 1 rok. Ide o cenné papiere alebo podiely na základnom imaní, ostatné podielové cenné papiere a podiely, dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky so splatnosťou dlhšou ako jeden rok.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním. Zníženie hodnoty finančného majetku sa upravuje opravnou položkou na súčasnú hodnotu.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali, náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, balné, poistné a pod.), ktoré sú znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, povinné odvody sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia, výrobné obady 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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

e) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť o zákazkovej výrobe a výstavbe neúčtuje.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období predstavujú časové rozlíšenie aktív. Sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Opravné položky

Zásoby: skupiny zásob majú nastavené odlišné pravidlá/percentá výpočtu opravnej položky v závislosti od obrátkovosti zásob a čistej realizačnej hodnoty.

Pohľadávky: 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.

Pravidlá pre obchodné pohľadávky	Percento tvorby opravnej položky
Paušálne tvorené opravné položky:	
- po splatnosti 1 - 30 dní	1 %
- po splatnosti 31 – 60 dní	2 %
- po splatnosti 61 – 90 dní	3 %
- po splatnosti 91 – 120 dní	5 %
- po splatnosti viac ako 121 dní	10 %
Individuálne tvorené opravné položky:	
- pochybné a sporné pohľadávky	100 %
- pohľadávky v konkurze	100 %

j) Rezervy

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

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

k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období predstavujú časové rozlíšenie pasív. Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

n) Leasing

Operatívny leasing (*Spoločnosť je nájomca*): Prenájom vozidiel formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Finančný leasing (*Spoločnosť je nájomca*): Majetok obstaraný formou finančného leasingu je vykázaný ako majetok spoločnosti a je odpisovaný. Úrok z finančného leasingu je podľa splátkových kalendárov účtovaný do nákladov účtovného obdobia podľa časovej a vecnej súvislosti.

Operatívny leasing (*Spoločnosť je prenajímateľ*): Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

o) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti. Vypočíta sa zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov. Základ dane vychádza z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

p) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

q) Cudzia mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2020	1 828 766	3 716 916	1 115 838	0	0	0	0	0	6 661 520
Prírastky	0	0	19 784	0	0	0	27 423	0	47 207
Úbytky	0	0	95 325	0	0	0	0	0	95 325
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	1 828 766	3 716 916	1 040 297	0	0	0	27 423	0	6 613 402
Oprávky									
Stav k 1.4.2020	0	1 586 739	997 128	0	0	0	0	0	2 583 867
Prírastky	0	126 967	80 863	0	0	0	0	0	207 830
Úbytky	0	0	103 891	0	0	0	0	0	103 891
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	1 713 706	974 100	0	0	0	0	0	2 687 806
Opravné položky									
Stav k 1.4.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2020	1 828 766	2 130 177	118 710	0	0	0	0	0	4 077 653
Stav k 31.03.2021	1 828 766	2 003 210	66 197	0	0	0	27 423	0	3 925 596

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.4.2019	1 828 766	3 716 916	1 213 188	0	0	0	0	0	6 758 870
Prírastky	0	0	16 051	0	0	0	0	0	16 051
Úbytky	0	0	113 401	0	0	0	0	0	113 401
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	1 828 766	3 716 916	1 115 838	0	0	0	0	0	6 661 520
Oprávky									
Stav k 1.4.2019	0	1 459 772	1 010 557	0	0	0	0	0	2 470 329
Prírastky	0	126 967	99 972	0	0	0	0	0	226 939
Úbytky	0	0	113 401	0	0	0	0	0	113 401
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	1 586 739	997 128	0	0	0	0	0	2 583 867
Opravné položky									
Stav k 1.4.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2019	1 828 766	5 176 688	2 223 745	0	0	0	0	0	9 229 199
Stav k 31.03.2020	1 828 766	2 130 177	118 710	0	0	0	0	0	4 077 653

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cené papie	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosťou viac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosťou dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.4.2020	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
Opravné položky												
Stav k 1.4.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.4.2020	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
Stav k 31.03.2021	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or- kem prepo- jených ÚJ	Ostatné rea- lizovateľné cenné pa- piere	Pôžičky pre- pojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podie- lovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pô- žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do- bou splat- ností naj- viac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- nosťou dlhšou ako jeden rok	Obstará- vaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prívotné ocenenie												
Stav k 1.4.2019	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
Opravné položky												
Stav k 1.4.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.4.2019	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12
Stav k 31.03.2020	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12

Ako dlhodobý finančný majetok vykazuje Spoločnosť podiel 1% na základnom imaní MAKINO Spółka z o.o. v Poľsku. Finančný majetok je ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, ocenený obsaravacou cenou.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.03.2021
Materiál	129 286	51 485	0	0	180 771
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	24 339	0	24 339	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	13 460	32 852	13 460	0	32 852
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	167 085	84 337	37 799	0	213 623

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.03.2020
Materiál	116 466	106 763	0	0	223 229
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	17 853	6 486	0	0	24 339
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	14 042	0	582	0	13 460
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	148 361	113 249	582	0	261 028

Spoločnosť nemá obmedzené vlastnícke právo k zásobám ani obmedzené právo nakladania so zásobami.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.4.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	219 491	222 952	0	0	442 443
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	219 491	222 952	0	0	442 443
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poisťenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	219 491	222 952	0	0	442 443

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky

	Stav k 1.4.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	342 257	0	122 766	0	219 491
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	342 257	0	122 766	0	219 491
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	342 257	0	122 766	0	219 491

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 107 407	2 682 494	3 789 901
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	174 238	137 364	311 602
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	933 169	2 545 130	3 478 299
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	29 686	0	29 686
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	29 686	0	29 686
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 137 093	2 682 494	3 819 587

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 514 359	2 661 542	6 175 901
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	460 262	121 942	582 204
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 054 097	2 539 600	5 593 697
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	340 698	0	340 698
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	312 535	0	312 535
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	28 163	0	28 163
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 855 057	2 661 542	6 516 599

6. Odložená daňová pohľadávka

Kvôli dosiahnutej strate v bežnom účtovnom období spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke a ani o odloženom daňovom záväzku. Doplnujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 24.

7. Finančné účty

Finančnými účtami (pokladničná hotovosť, ceniny a bankové účty) môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2021	k 31.03.2020	k 31.03.2021	k 31.03.2020
Dlhodobé pôžičk:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0	0	312 535
Pôžička voči materskej spoločnosti (Makino Europe GmbH)	EUR	1,05	31.3.2020	0	0	0	312 535
Dlhodobé finančné výpo- moci:				0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpo- moci:				0	0	0	0
Spolu				0	0	0	312 535

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 959	6 085
Nájomné	0	0
Poistné	6 974	4 100
Poplatok za software	0	0
Letenky	0	0
Iné	1 985	1 985
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	8 959	6 085

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 27.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	345	732
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 436	7 584
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 436	7 584
Čerpanie sociálneho fondu	4 648	7 971
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 133	345

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 24.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.03.2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti do jedného roka	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov			
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 895	0	0	3 895
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 133	0	0	1 133
Iné dlhodobé záväzky	0	2 762	0	0	2 762
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 895	0	0	3 895
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	762 907	1 744 485	2 507 392
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	600 002	1 548 471	2 148 473
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	162 905	196 014	358 919
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 241 965	0	1 241 965
Čistá hodnota zákazky	0	0	-	0	-
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 135 179	0	1 135 179
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	-	0	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	-	0	-
Závazky voči zamestnancom	0	0	57 645	0	57 645
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 176	0	39 176
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 790	0	9 790
Závazky z derivátových operácií	0	0	-	0	-
Iné záväzky	0	0	175	0	175
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 004 872	1 744 485	3 749 357

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	2 162	0	0	2 162
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	345	0	0	345
Iné dlhodobé závazky	0	1 817	0	0	1 817
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	2 162	0	0	2 162
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 503 714	2 135 243	5 638 957
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 099 264	2 020 037	5 119 301
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	404 450	115 206	519 656
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	233 124	0	233 124
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	60 504	0	60 504
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	38 679	0	38 679
Daňové záväzky a dotácie	0	0	100 966	0	100 966
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	32 975	0	32 975
Krátkodobé závazky spolu	0	0	3 736 838	2 135 243	5 872 081

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2021			Stav k 31.03.2020		
	Splatnosť do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	Splatnosť do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	2 762	0	0	32 800	1 817	0
Finančný náklad (zazmluvnený)	255	0	0	2 537	131	0
Spolu	3 017	0	0	35 337	1 948	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	79 556	25 619	0	28 174	77 001
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	79 556	25 619	0	28 174	77 001
Vernostný bonus zamestnancov	79 556	25 619	0	28 174	77 001
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 820 971	719 350	742 064	523 395	1 274 862
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	56 544	37 552	0	37 355	56 741
Nevyčerpané dovolenky	56 544	37 552	0	37 355	56 741
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 764 427	681 798	742 064	486 040	1 218 121
Vernostný bonus zamestnancov	0	0	0	0	0
Odmeny	53 687	0	53 687	0	0
Rezerva na ÚZ, DPPO, audit	19 560	0	0	0	19 560
Rezervy na nevyfakt. dodávky	0	10 984	0	0	10 984
Rezerva na inštalácie strojov	1 406 836	670 814	502 214	486 040	1 089 396
Rezerva na daň FO	0	0	0	0	0
Rezerva na záručné opravy	284 344	0	186 163	0	98 181
Rezervy spolu	1 900 527	744 969	742 064	551 569	1 351 863

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	103 434	75 692	65 759	33 811	79 556
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	103 434	75 692	65 759	33 811	79 556
Vernostný bonus zamestnancov	103 434	75 692	65 759	33 811	79 556
Krátkodobé rezervy, z toho:	886 385	2 146 469	1 069 656	142 228	1 820 970
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	103 442	56 544	103 442	0	56 544
Nevyčerpané dovolenky	103 442	56 544	103 442	0	56 544
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	782 943	2 089 926	966 214	142 228	1 764 427
Vernostný bonus zamestnancov	0	0	0	0	0
Odmeny	91 800	53 687	91 800	0	53 687
Rezerva na ÚZ, DPPO, audit	19 560	19 560	19 560	0	19 560
Rezervy na nevyfakt. dodávky	0	0	0	0	0
Rezerva na inštalácie strojov	464 806	1 862 339	844 654	75 656	1 406 835
Rezerva na daň FO	10 200	0	10 200	0	0
Rezerva na záručné opravy	196 577	154 339	0	66 572	284 344
Rezervy spolu	989 819	2 222 161	1 135 415	176 039	1 900 526

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2021	k 31.03.2020	k 31.03.2021	k 31.03.2020
Dlhodobé pôžičk:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 135 179	0	1 135 179	0
Pôžička voči materskej spoločnosti (Makino Europe GmbH)	EUR	1,05	31.3.2021	1 135 179	0	1 135 179	0
Dlhodobé finančné výpo- moci:				0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpo- moci:				0	0	0	0
Spolu				1 135 179	0	<u>1 135 179</u>	<u>0</u>

8. Časové rozlíšenie pasív

Spoločnosť k 31. marcu 2021 nevykazovala časové rozlíšenie pasív.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5 549 341	23 437 079
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	343 253	887 754
Tržby za tovar	5 206 088	22 549 324
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	5 549 341	23 437 078

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť od- bytu	Predaj Tovarů a vlast. Vý- robov		Predaj služieb		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	318 635	45 242	14 873	5 266	333 508	50 508
Zahranie	4 887 453	22 504 082	328 380	882 488	5 215 833	23 386 570
Spolu	5 206 088	22 549 324	343 253	887 754	5 549 341	23 437 078

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 83 723 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie o 175 611 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020	Stav k 31.03.2019	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	6 127	80 026	255 638	-73 900	-175 611
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	6 127	80 026	255 638	-73 900	-175 611
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-29 775	259 334
Zmena stavu vnútroorganizačných zá- sob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-103 675	83 723

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31. marcu 2020 a stavom k 31. marcu 2021.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 211 688	1 286 624
Refakturácia nákladov v rámci skupiny	768 085	1 057 091
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	27 250	21 791
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	416 353	207 742
Finančné výnosy, z toho:	47 306	47 910
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Ostatné výnosové úroky	47 306	47 910

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 619 699	5 215 616
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	13 413	2 985
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 413	2 985
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 606 286	5 212 631
Cestovné náhrady	59 399	218 617
Leasing	-	-
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	44 164	61 502
Oprava a údržba majetku	3 026	5 309
Náklady na IT	208 034	346 248
Reprezentačné	3 654	18 938
Externé montáže	210 859	1 108 130
Nakupované služby	-	-
Provízie pre obchodných zástupcov	22 700	1 254 482
Telefón, internet	17 058	22 337
Marketing	38 200	315 696
Preklady, tlmočenie	2 237	2 761
Prepravné služby	21 523	32 595
Propagácia, reklama, inzercia	15 207	10 595
Ostatné	960 225	1 815 422
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	453 409	30 502
Manká a škody	5 964	11 655
Poistné	43 088	111 009
Odpis pohľadávky	33 548	548
Pokuty a penále	6 017	35 701
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	364 792	-122 766
Ostatné	-	-5 646
Finančné náklady, z toho:	31 107	15 152
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 170	3 077
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Kurzové straty realizované	1 170	3 077
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	29 937	12 075
Úroky	22 515	5 490
Bankové poplatky	7 422	6 565
Poistenie vozidiel	-	-

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 254 269	1 939 179
Mzdy	895 713	1 445 757
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne a zdravotné poistenie	320 692	457 593
Sociálne zabezpečenie	37 864	35 829

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2020	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.03.2021
Dlhodobý majetok	-1 051 864	0	-0	-966 934
Zásoby	167 085	0	0	213 623
Pohľadávky	219 491	0	0	442 443
Rezervy	1 764 426	0	0	1 274 862
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	117 652
Celkom	1 099 138	0	17 492	1 081 646
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	307 044	0	0	227 146
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	307 044		0	307 044
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021 Základ dane	Daň	Daň v %	2020 Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:	-583 287			151 351		
teoretická daň		0	21%		2 385	21%
Daňovo neuznané náklady	0	0	21%	2 230 756	468 459	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21%	-1 041 853	-218 789	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-390 944	-82 098	21%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Započítanie daňovej licencie s daňovou povinnosťou		0			0	
Odložený daňový záväzok		0	0%		0	0%
Zrážková daň		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	0	0	21%	809 316	169 956	21%
Splatná daň z príjmov		0	0%		169 956	21%
Odložená daň z príjmov		0	21%		0	0%
Celková daň z príjmov		0	21%		169 956	21%

Ďalšie informácie k odloženej dani:

Názov položky	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	426 038	332 546
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA, OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Spoločnosť k 31. marcu 2021 neviduje podmienený majetok.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní k dani z príjmov, resp. k dani z pridanej hodnoty spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31. marcu 2021 tieto daňové priznania spoločnosti za hospodárske roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

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

Po 31. marci 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za bežné účtovné obdobie končiacie 31. marca 2021.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie s materskou spoločnosťou

Charakteristika transakcie	2021	2020
Nákup tovaru	0	0
Nákup služieb	0	965 812
Predaj tovaru	0	0
Predaj služieb	303 912	415 478
Prijaté úroky – výnosy	0	20 723
Zaplatené úroky - náklady	0	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami

Charakteristika transakcie	2021	2020
Nákup tovaru	3 722 088	16 881 665
Nákup služieb	1 163 750	1 817 300
Predaj tovaru	143 523	445 573
Predaj služieb	384 884	696 043
Prijaté úroky – výnosy	0	0
Zaplatené úroky - náklady	20 070	0
Prijaté zmluvné pokuty	0	0
Zaplatené zmluvné pokuty	0	0

Otvorené položky voči materskej spoločnosti

Položky	k 31.03.2021	k 31.03.2020
Pohľadávky	76 374	545 381
Závazky	-61 286	729 350

Otvorené položky s ostatnými spriaznenými spoločnosťami

Položky	k 31.03.2021	k 31.03.2020
Pohľadávky	235 229	36 823
Závazky	2 207 071	4 389 951

2. Prijmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Tento rok sa účtovná jednotka rozhodla nezverejňovať údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a to z dôvodu možnej identifikácie jednotlivých osôb

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2021
Základné imanie	1 493 726	0	0	0	1 493 726
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	15 099 409	0	0	0	15 099 409
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	19 630	0	0	9 881	29 511
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-13 394 614	0	0	400 846	-12 993 768
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	410 727	-583 287	0	-410 727	-583 287
Vlastné imanie spolu	3 628 878	-583 287	0	0	3 045 591

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2020
Základné imanie	1 493 726	0	0	0	1 493 726
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	15 099 409	0	0	0	15 099 409
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	11 401	0	0	8 229	19 630
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-13 550 971	0	0	156 357	-13 394 614
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	164 586	410 727	0	-164 586	410 727
Vlastné imanie spolu	3 218 151	410 727	0	0	3 628 878

Základné imanie k termínu účtovnej závierky bolo v plnej miere splatené.

2. Vysporiadanie výsledku hospodárenia za predchádzajúci rok 2020

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o preúčtovaní zisku bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 197 625 EUR nasledovne:

Vysporiadanie výsledku hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Výsledok hospodárenia (zisk):	197 625
Vysporiadanie výsledku hospodárenia:	Bežné účtovné obdobie
- do zákonného rezervného fondu	9 881
- zo štatutárnych a ostatných fondov	0
- z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
- úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
- prevod do neuhradenej straty minulých rokov	400 846
- iné	0
Spolu:	410 727

3. Vysporiadanie straty za bežné účtovné obdobie 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhol vysporiadanie straty 672 751 EUR dosiahnutej v bežnom účtovnom období nasledovne:

- Prevod na účet strát minulých rokov vo výške 583 287 EUR.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie 31.03.2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.03.2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-583 287	57 408
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A1.1. až A1.13.)</i>	(62 982)	1 134 057
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	206 802	226 939
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 (+/-)	-548 663	79 556
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	269 491	-10 099
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 874	853
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		5 490
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-47 910
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-27 250	-21 791
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 (+/-)	39 512	901019
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4)</i>	(786 985)	-205 231
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 667 854	3 501 771

A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 536 552	-3 654 621
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	81 713	-52 381
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	(1 433 254)	986 234
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	47 910
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-5490
A.5.	Prijmy 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 finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	(1 433 254)	1 028 654
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-90384
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	0	105 843
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-54 745	-16 051
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 obchodovanie (-)		
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	27 250	21791
B.6.	Prijmy 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 obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	312 535	
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	285 040	5 740
	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.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)</i>		
C. 2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	1 135 179	
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 (-)	(31 855)	
C. 2.8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	1 093 443	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-54 771	111 583
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	387 325	275 742
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	332 553	387 325
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	332 553	387 325