

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 6 8 9 8 5

IČO 3 6 0 4 0 7 2 0

**ČL. I. Všeobecné informácie****1. Názov a sídlo spoločnosti****JT-PARTNER ,s.r.o., Krivec 3132, 962 05 Hriňová**

Spoločnosť JT - Partner s. r. o vznikla dňa 15. marca 2000. Dňa 28. marca 2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel SRO, vložka č.6366/S.

**2. Predmet podnikania**

Hlavným predmetom činnosti je výroba ostatných potravinárskych výrobkov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti JT- Partner s.r.o. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2018 bola schválená valným zhromaždením dňa 14.5. 2019.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve par. 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve z znení neskorších predpisov.

**5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 59                    | 55   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 58                    | 56   |
| Počet vedúcich zamestnancov   | 4                     | 4  |

**ČL. II. Informácie o prijatých postupoch****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Nepriaznivo vychádza porovnanie vlastného imania k záväzkom, v dôsledku uvedeného je spoločnosť v zmysle ustanovení Obchodného zákonníka definovaná ako „spoločnosť v kríze“. Napriek uvedenej skutočnosti spoločnosť platila a platí záväzky voči štátnym inštitúciám, finančným inštitúciám a hlavným dodávateľom v lehote splatnosti. Manažment spoločnosti prijíma opatrenia, aby sa stav „spoločnosti v kríze“ v blízkej budúcnosti zmenil. V roku 2020 bude uvedená do používania nová technológia „Pasterizačná stanica srvátky“ Srvátka sa bude pripravovať pomocou novej BAT technológie, čím sa zvýši kvalita a predĺži sa záruka jednotlivých produktov. Dôjde k zvýšeniu konkurencieschopnosti výrobkov a tým aj k zvýšeniu predaja. Výrobná linka je plnoautomatizovaná, čím sa odstráni manuálna práca a dôjde k úspore výrobných nákladov. Uvedením technológie do prevádzky spoločnosť plánuje zvýšenie tržieb v roku 2020 a následne aj v ďalších rokoch. Na nákup technológie spoločnosť v roku 2019 čerpala úver vo výške 3 160 232 EUR. Zároveň manažment spoločnosti vie v prípade potreby zabezpečiť udržanie postačujúcich peňažných tokov cez svoje spriaznené osoby.

## 2. Základné účtovné metódy

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú popísané nižšie. Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

## 3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť neeviduje.

### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (náklady na dopravu, clo, montáž a iné náklady). Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

### c) Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál, tovar a zásoby vlastnej výroby. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob sa postupuje podľa spôsobu A. Nakupované zásoby sa vyskladňujú priemernými cenami. Určité druhy zásob sú účtované priamo do spotreby. Ide hlavne o knihy, odborné časopisy, publikácie rôzne prospekty, plagáty, kancelárske potreby, PHM, materiál na údržbu. Spoločnosť účtuje aj o zásobách vo vlastnej réžii a to o polotovarochoch a hotových výrobkoch. Tieto sú oceňované na úrovni vlastných kalkulovaných nákladov, ktoré obsahujú priamy materiál, priame mzdy a výrobnú réžiu. Po ukončení zákazky sú kalkulované náklady prepočítané na skutočné vynaložené vlastné náklady.

### d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok splatnosti 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.

### e) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Sú tu zaúčtované náklady na poistenie strojov a zariadení.

### g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ako zákonnú rezervu vytvára spoločnosť rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia. Rezervu na audit spoločnosť tvorí ako ostatnú rezervu.

### h) Záväzky

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

### i) Odložené dane

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Splatná daň je očakávaný daňový záväzok vychádzajúci zo zdaniteľných príjmov za rok prepočítaný platnou sadzbou dane ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Odložená daň sa

vypočíta použitím súvahovej metódy, pri ktorej vzniká dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov na účely výkazníctva a ich hodnotou na daňové účely. Odložená daň sa počíta použitím daňových sadzieb, pri ktorých sa očakáva, že sa použijú na dočasné rozdiely v čase ich zúčtovania na základe zákonov, ktoré boli platné alebo dodatočne uzákonené v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Odložená daňová pohľadávka je vykázaná iba do tej miery, do akej je pravdepodobné, že v budúcnosti budú dosiahnuté zdaniateľné zisky voči ktorým bude možné túto pohľadávku uplatniť. Odložené daňové pohľadávky sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižujú sa v rozsahu, pre ktorý je nepravdepodobné, že budú možné daňový úžitok, ktorý sa ich týka, realizovať.

#### j) Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú, jedná sa o zásadu, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

#### k) Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2400 EUR a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518- Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|         | <b>Predpokladaná doba používania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba</b> | <b>Metóda odpisovania</b> |
|---------|--------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Softvér | 5                                    | 20 %                         | rovnomerná                |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov podľa metódy používanej pri vyčíslňovaní daňových odpisov. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1700 EUR a zároveň doba použiteľnosti nie je dlhšia ako jeden rok sa účtuje ako o zásobe. Metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                | <b>Predpokladaná doba používania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba</b> | <b>Metóda odpisovania</b> |
|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6-12                                 | 16,66-8,33%                  | rovnomerná                |

#### l) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve

Spoločnosť čerpá dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Celkom čerpané dotácie v rokoch 2015-2019 boli vo výške 10 407 055 EUR,

Dotácie sa účtujú do výnosov budúcich období a sú účtované sa vo výške účtovných odpisov počas odhadovanej doby životnosti majetku.

### ČL.III. Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

#### I. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

##### a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č.1

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |               |                  |             |                 |                             |               |
|---|-----------------------------|---------------|------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
|   | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceniteľné práva | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu         |
| A   | b                           | C             | d                | f           | G               | h                           | I             |
| Prvotné ocenenie                          |                             |               |                  |             |                 |                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | <b>21 975</b> |                  |             |                 |                             | <b>21 975</b> |
| Prírastky                                 |                             |               |                  |             |                 |                             |               |
| Úbytky                                    |                             |               |                  |             |                 |                             |               |
| Presuny                                   |                             |               |                  |             |                 |                             |               |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | <b>21 975</b> |                  |             |                 |                             | <b>21 975</b> |
| Oprávky                                   |                             |               |                  |             |                 |                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | <b>21 975</b> |                  |             |                 |                             | <b>21 975</b> |
| Prírastky                                 |                             |               |                  |             |                 |                             |               |
| Úbytky                                    |                             |               |                  |             |                 |                             |               |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | <b>21 975</b> |                  |             |                 |                             | <b>21 975</b> |
| Zostatková hodnota                        |                             |               |                  |             |                 |                             |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             |               |                  |             |                 |                             |               |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             |               |                  |             |                 |                             |               |

Tabuľka č.2

| Dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                     |                |                    |                                   |        |
|--|--|---------|---------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|--------|
|  | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj            | Softvér | Oceniťelné<br>práva | Ostatný<br>DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu  |
| a  | b  | c       | d                   | f              | g                  | h                                 | i      |
| Prvotné ocenenie                         |  |         |                     |                |                    |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |  | 21 975  |                     |                |                    |                                   | 21 975 |
| Prírastky                                |  |         |                     |                |                    |                                   |        |
| Úbytky                                   |  |         |                     |                |                    |                                   |        |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |  | 21 975  |                     |                |                    |                                   | 21 975 |
| Oprávkky                                 |  |         |                     |                |                    |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |  | 21 975  |                     |                |                    |                                   | 21 975 |
| Prírastky                                |  | 5 036   |                     |                |                    |                                   | 5 036  |
| Úbytky                                   |  |         |                     |                |                    |                                   |        |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |  | 21 975  |                     |                |                    |                                   | 21 975 |
| Zostatková hodnota                       |  |         |                     |                |                    |                                   |        |
| Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |  | 5 036   |                     |                |                    |                                   | 5 036  |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia    |  |         |                     |                |                    |                                   |        |

## b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |   |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                     | c      | d   | e           | f               | g                           | h          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |   |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 21 312 896  |             | 20 450          |                             | 21 333 346 |
| Prírastky                          |                       |        |   |             | 3 164 686       |                             | 3 164 686  |
| Úbytky                             |                       |        |   |             |                 |                             |            |
| Presuny                            |                       |        | 4 454   |             | -4 454          |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 21 317 350  |             | 3 180 682       |                             | 24 498 032 |
| Oprávkový                          |                       |        |   |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 8 685 548   |             |                 |                             | 8 685 548  |
| Prírastky                          |                       |        | 2 739 090   |             |                 |                             | 2 739 090  |
| Úbytky                             |                       |        |   |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 11 424 638  |             |                 |                             | 11 424 638 |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |   |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        | 12 627 348  |             | 20 450          |                             | 12 647 798 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |        | 9 892 712   |             | 3 180 682       |                             | 13 073 394 |

Tabuľka č.1

Tabuľka č.2

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |   |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|--|--------|---|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b  | c      | d   | e           | f               | g                           | h          |
| Prvotné ocenenie                   |  |        |   |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |        | 18 088 609  |             | 20 450          | 400 000                     | 18 509 059 |
| Prírastky                          |  |        | 3 224 287   |             |                 |                             | 3 224 287  |
| Úbytky                             |  |        |   |             |                 | -400 000                    | 400 000    |
| Presuny                            |  |        |   |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |        | 21 312 896  |             | 20 450          |                             | 21 333 346 |
|                                    |  |        |   |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |        | 6 075 397   |             |                 |                             | 6 075 397  |
| Prírastky                          |  |        | 2 610 151   |             |                 |                             | 2 610 151  |
| Úbytky                             |  |        |   |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |        | 8 685 548   |             |                 |                             | 8 685 548  |
|                                    |  |        |   |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  |        | 12 013 212  |             | 20 450          | 400 000                     | 12 433 662 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  |        | 12 627 348  |             | 20 450          |                             | 12 647 798 |

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 6 8 9 8 5

IČO 3 6 0 4 0 7 2 0

**Informácie o dlhodobom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo**

| Dlhodobý hmotný majetok  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 21 312 896                       |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

Záložné právo je zriadené na dlhodobý huteľný majetok – technológie KP1, KP2, KP3, KP4, výroba krmných zmesí, výroba paliva z retentátu ČOVa priemyselná automatizácia pasterizačnej stanice. Záložné právo je zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne, voči Pôdospodárska platobná agentúra, voči Ministerstvu hospodárstva SR a VÚB. Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz, poisťná zmluva bola uzavretá na poistenie huteľného majetku.

**Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.**

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani obmedzené právo s nimi nakladať.

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

| Názov položky                      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                  | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 90 787              | 428 629              | 519 416          |
| Daňové pohľadávky                  | 212 554             |                      | 212 554          |
| Iné pohľadávky                     | 139 253             |                      | 139 253          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>442 594</b>      | <b>428 629</b>       | <b>871 223</b>   |

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú vo výške 90 787 EUR.

**Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

| Opis predmetu záložného práva                          | Bežné účtovné obdobie |                    |
|--|-----------------------|--------------------|
|  | Hodnota predmetu      | Hodnota pohľadávky |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo |                       |                    |

Záložné právo na pohľadávky nie je zriadené

**Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku****Tabuľka č. 1**

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny |                       |  |
| Bežné bankové účty | 2 448                 | 67 066                                       |
| Peniaze na ceste   |                       |  |
| <b>Spolu</b>       | <b>2 448</b>          | <b>67 066</b>                                |

**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>15 839</b>         | <b>15 809</b>                                |
| Poistene majetku                                   | 15 839                | 15 809                                       |

**Údaje vykázané na strane pasív súvahy****Informácie k pasívam súvahy****Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu a predstavuje 6 639 EUR. Je splatené v plnej výške.

**Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty**

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                          | <b>18 044</b>                                |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>            | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídela do zákonného rezervného fondu        |  |
| Prídela do štatutárnych a ostatných fondov   |  |
| Prídela do sociálneho fondu                  |  |
| Úhrada straty minulých období                |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 18 044                                       |
| Iné  |  |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>18 044</b>                                |

**Informácie o navrhnutom rozdelení účtovného zisku**

V roku 2018 bol vytvorený zisk vo výške 18 044 EUR. Celá suma bola preúčtovaná na nerozdelený zisk minulých období.

Valnému zhromaždeniu sa navrhne výsledok hospodárenia za rok 2019 vo výške 66 852 EUR preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

**Informácie o jednotlivých druhoch rezerv**

Zákonné rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpanej dovolenky a odvodov k nevyčerpanej dovolenke. Rezerva na audit je vytvorená ako ostatná rezerva. Rezervy budú použité a zúčtované v roku 2020.

Tabuľka č.1

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| A                                  | B                                  | c      | d        | e        | F                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 54 635                             | 53 275 | 54 635   |          | 53 275                          |
| Rezerva na dovolenky               | 36 426                             | 35 431 | 36 426   |          | 35 431                          |
| Rezerva na odvody                  | 12 809                             | 12 445 | 12 809   |          | 12 445                          |
| Rezerva na audit                   | 5 400                              | 5 400  | 5 400    |          | 5 400                           |

Tabuľka č.2

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| A                                  | B  | c      | d        | e        | F                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 42 453                                       | 54 635 | 42 453   |          | 54 635                          |
| Rezerva na dovolenky               | 27 706                                       | 36 426 | 27 706   |          | 36 426                          |
| Rezerva na odvody                  | 9 747  | 12 809 | 9 747    |          | 12 809                          |
| Rezerva na audit                   | 5 000  | 5 400  | 5 000    |          | 5 400                           |

**Informácie o výške záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>   | 209                   | 22   |
| Záväzky do lehoty splatnosti    | 209                   | 22   |
| Záväzky po lehote splatnosti    |                       |  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b> | 2 982 340             | 3 488 135                                    |
| Záväzky do lehoty splatnosti    | 2 349 797             | 1 373 192                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti    | 632 543               | 2 114 943                                    |

**Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 133                   | 104  |
| Odpočítateľné   |                       |  |
| Zdaniteľné  | 133                   | 104  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 11 955                |  |
| Odpočítateľné   | 11 955                |  |
| Zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>  | 21 %                  | 21 %   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | 2 511                 |  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | 9 424                 | 17   |
| Zaúčtovaná ako náklad   | 6 913                 |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | 28                    | 22   |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | 6                     | 6  |
| Zaúčtovaná ako náklad   | 6                     | 6  |

|                                |  |  |
|--------------------------------|--|--|
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |  |
| Iné                            |  |  |

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    |                       |  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 405                 | 4 139  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       | 43   |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 4 405                 | 4 182  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 4 224                 | 4 182  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 181                   | 0  |

Sociálny fond sa tvorí vo výške 0,06 % hrubých miezd na ťarchu nákladov v súlade so zákonom o sociálnom фонде. Sociálny fond sa v zmysle zákona o sociálnom фонде a vnútropodnikovej smernice čerpá na stravné zamestnancov.

**Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

| Názov položky        | Men a | Úrok p. a. v %   | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------|-------|------------------|------------------|--|---|
| a                    | b     | c                | d                | e  | f   |
| <b>Bankové úvery</b> |       |                  |                  |  |   |
| VÚB                  | EUR   | EURIBOR 2,30 %   | 20.01.2020       | 114 000  | 566 000   |
| VÚB                  | EUR   | EURIBOR 2,30 %   | 20.03.2021       | 500 000  | 900 000   |
| VÚB                  | EUR   | EURIBOR 2,00 %   | 20.07.2022       | 387 024  | 527 768   |
| VÚB                  | EUR   | EURIBOR 2,00 %   | 20.03.2023       | 441 080  | 576 792   |
| SLSP                 | EUR   | EURIBOR +1,71 %  | 10.05.2024       | 1 570 000  | 1 930 000   |
| SLSP                 | EUR   | EURIBOR +1,61 %  | 31.12.2026       | 1 366 232  |   |
| SLSP                 | EUR   | EURIBOR +1,85 %  | 30.09.2020       | 1 794 000  |   |
| SLSP                 | EUR   | EURIBOR +1,835 % | 31.3.2020        | 448 584  |   |

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 6 8 9 8 5

IČO 3 6 0 4 0 7 2 0

Celkové úvery predstavujú sumu 6 620 920 EUR. Z toho krátkodobé úvery sú vo výške 3 453 040 EUR a dlhodobé úvery sú v sume 3 167 880 EUR.

Poskytnuté úvery sú kryté záložným právom na hnuiteľný majetok a sú zabezpečené viacsubjektovou blankozmenkou fyzických osôb. Záložné práva sú registrované v Centrálnom registri záložných práv.

#### Informácia o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé   |                       |  |
| Výdavky budúcich období krátkodobé |                       |  |
| Výnosy budúcich období dlhodobé    | 3 781 853             | 4 734 441                                    |
| Výnosy budúcich období krátkodobé  | 952 588               | 1 347 528                                    |

Vo výnosoch budúcich období sú zaúčtované dotácie na nákup dlhodobého majetku – technológie, ktoré sa účtujú do výnosov vo výške účtovných odpisov počas odhadovanej doby životnosti majetku.

#### Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |        |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |         |
|--|-----------------------|--------|---------|--|--------|---------|
|  | Základ dane           | Daň    | Daň v % | Základ dane                                  | Daň    | Daň v % |
| A  | b                     | c      | d       | e  | f      | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 99 001                | x      | x       | 78 467                                       | x      | x       |
| teoretická daň                               | x                     | 20 790 | 21 %    | x  | 16 478 | 21 %    |
| Daňovo neuznané náklady                      | 42 288                | 8 880  | 21 %    | 227 243                                      | 47 721 | 21 %    |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 21 145                | 4 440  | 21 %    | 18 010                                       | 3 782  | 21 %    |
| Umorenie daňovej straty                      |                       |        |         |  |        |         |
| Zmena sadzby dane                            |                       |        |         |  |        |         |
| Iné  |                       |        |         |  |        |         |
| Spolu  | 120 144               | 25 230 | x       | 287 700                                      | 60 417 | x       |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 25 230 | x       | x  | 60 417 | x       |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | 6 919  | x       | x  | 6      | x       |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 32 149 | x       | x  | 60 423 | x       |

#### ČL. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

##### Informácie k položkám výnosov a nákladov

##### Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu | Výrobky               |  | Služby                |  | Tovar                 |  |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko      | 7 769 031             | 5 869 830                                    | 223 471               | 1 950  |                       | 382 877                                      |
| Zahraničie    |                       |  |                       |  |                       |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>7 769 031</b>      | <b>5 869 830</b>                             | <b>223 471</b>        | <b>1950</b>                                  |                       | <b>382 877</b>                               |

Spoločnosť realizuje predaj svojich výrobkov len na území Slovenskej republiky. Väčšina tržieb je za predaj sušených produktov.

##### Informácie o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 3 002 206             | 2 880 428                                    |
| Výnosy z predaja materiálu   | 31 493                | 6 109  |
| Výnosy z predaja DHM   |                       |  |
| Inventúrne rozdiely – výnosy   |                       | 150  |
| Ostatné výnosy -prefakturácie  | 1 623 140             | 1 381 795                                    |
| Ostatné výnosy-náhrada škody   |                       | 202 451                                      |
| Ostatné výnosy-rozpustenie dotácií na DM                                 | 1 347 528             | 1 289 923                                    |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                   | 45                    |  |

V ostatných finančných výnosoch sú zaúčtované dotácie na hmotný majetok- technológie vo výške 1 347 528 EUR. Tieto sú účtované do výnosov vo výške účtovných odpisov.

**Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |  |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
|   | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a   | b                     | c  | d               | e                                     | f  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 117 429               | 77 312                                       | 275 751         | -40 117                               | -198 439                                     |
| Výrobky   | 567 532               | 1 215 033                                    | 328 500         | 647 501                               | 886 533                                      |
| Zvieratá  |                       |  |                 |                                       |  |
| <b>Spolu</b>  | 684 963               | 1 292 345                                    | 604 251         | -607 384                              | 688 094                                      |
| Manká a škody   | x                     | x  | x               | 62                                    |  |
| Reprezentačné   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| Dary  | x                     | x  | x               |                                       |  |
| Iné   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x  | x               | -607 322                              | 688 094                                      |

**Informácie o významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti**

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky  | 7 769 031             | 5 869 830                                    |
| Tržby z predaja služieb   | 223 471               | 1 950  |
| Tržby za tovar            |                       | 382 877                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | 7 992 502             | 6 254 657                                    |

**Informácie o nákladoch****Informácia o osobných nákladoch**

| Názov položky                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Osobné náklady, z toho</b> | <b>1 137 826</b>      | <b>991 762</b>                               |
| Mzdy                          | 824 313               | 718 893                                      |
| Poistné, odvody               | 288 738               | 252 126                                      |
| Sociálne náklady              | 24 775                | 20 743                                       |

**Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>380 256</b>        | <b>366 243</b>                               |
| Dopravné náklady                             | 2 368                 | 208  |
| Nájomné                                      | 107 203               | 74 788                                       |
| Poskytnuté administratívne služby            | 6 000                 | 6 000  |
| Oprava a údržba                              | 56 535                | 70 262                                       |
| Telekomunikačné služby                       | 1 694                 | 1 937  |
| Likvidácia odpadu                            | 21 606                |  |
| Štiepkovanie drevnej hmoty                   |                       | 11 328                                       |
| Laboratórne služby                           | 2 459                 | 2 050  |
| Právne služby                                | 3 040                 | 1 216  |
| Ostatné služby                               | 179 351               | 193 054                                      |

**Ostatné významné položky nákladov**

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Ostatné významné položky nákladov , z toho:</b> | <b>8 660 507</b>      | <b>8 253 658</b>                             |
| Náklady vynaložené na obstaranie tovaru            |                       | 338 146                                      |
| Spotreba materiálu a energií                       | 4 174 168             | 3 465 344                                    |
| Dane a poplatky                                    | 23 482                | 201 536                                      |
| Odpisy   | 2 739 090             | 2 615 187                                    |
| ZC predaného materiálu                             | 31 487                | 6 109  |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti            | 1 692 280             | 1 627 336                                    |

**Finančné náklady**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>1</b>              | <b>133 049</b>                               |
| <b>Kurzové straty, z toho:</b>                                  | <b>1</b>              |  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1                     |  |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           | 108 850               | 133 049                                      |
| Úroky z úveru   | 96 429                | 130 344                                      |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť                             | 12 421                | 2 705  |

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí schválilo auditorskú spoločnosť EKONAUDIT s.r.o. Banská Bystrica na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019. Náklady za overenie účtovnej závierky sú uvedené v nižšie uvedenej tabuľke.

**Informácie o nákladoch voči audítorskej spoločnosti**

| Názov položky                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|---|-----------------------|--------------------------------------|
| Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:       | 5 400                 | 5 400                                |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 400                 | 5 400                                |

**ČL. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Informácie o podsúvahových položkách**

| Názov položky     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | 2 007 271             | 2 007 271                                    |

**ČL.VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie účtovníctva a účtovnej závierky. Vzhľadom na to, že Slovenskú republiku zasiahol COVID -19, nevieme identifikovať situáciu, ktorá môže mať vplyv na našu firmu v roku 2020. Vyrábame sušené produkty pri ktorých nie je obmedzená spotreba, ale naša spoločnosť pracuje v obmedzenom režime a celkový vplyv je zatiaľ nejasný a bude závisieť od dĺžky reštriktívnych opatrení a šírenia nákazy.

**ČL. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami**

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami: Koliba Trade s.r.o, Krivec 3057, 962 05 Hriňová, Koliba a.s., Krivec 2663, 962 05 Hriňová.

| Spriaznená osoba    | Kód druhu obchodu | Druh obchodu               | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|---------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------|--|
|                     |                   |                            | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                   | b                 | c                          | d                            | e  |
| <b>Koliba a.s.</b>  |                   |                            |                              |  |
|                     | 02                | Predaj výrobkov, tovaru    | 3 18 217                     | 308 399                                      |
|                     | 03                | Predaj služieb             | 1 545 380                    | 1 316 026                                    |
|                     | 02                | Predaj materiálových zásob |                              | 220 251                                      |
| <b>Predaj spolu</b> |                   |                            | <b>1 863 597</b>             | <b>1 844 676</b>                             |
|                     | 01                | Nákup materiálu            | 664 314                      | 668 298                                      |
|                     | 01                | Nákup služieb              | 160 624                      | 168 639                                      |
|                     | 01                | Ostatný nákup              | 41 540                       | 811  |
| <b>Nákup spolu</b>  |                   |                            | <b>866 478</b>               | <b>837748</b>                                |

Úč POD 3-01

DIČ 2 0 2 0 0 6 8 9 8 5

IČO 3 6 0 4 0 7 2 0

|                            |    |                  |                  |                  |
|----------------------------|----|------------------|------------------|------------------|
| <b>Koliba Trade s.r.o.</b> |    |                  |                  |                  |
|                            | 02 | Predaj výrobkov  | 7 174 337        | 5 539 890        |
|                            | 03 | Predaj služieb   |                  | 65 770           |
|                            | 02 | Predaj tovaru    |                  | 12 825           |
|                            | 02 | Predaj materiálu | 30 144           | 4 678            |
|                            | 02 | Ostatný predaj   | 77 760           |                  |
| <b>Predaj spolu</b>        |    |                  | <b>7 282 241</b> | <b>5 623 163</b> |
|                            | 01 | Nákup materiálu  | 3 256 029        | 1 728 354        |
|                            | 01 | Nákup služieb    |                  | 1 973            |
|                            | 01 | Ostatný nákup    | 737              | 94 740           |
| <b>Nákup spolu</b>         |    |                  | <b>3 256 766</b> | <b>1 825 067</b> |

#### ČL. IX. Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č.1

| Položka vlastného imania  | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| A   | b                                  | c         | D      | E       | f                               |
| Základné imanie   | 6 639                              |           |        |         | 6 639                           |
| Ostatné kapitálové fondy  |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond   | 332                                |           |        |         | 332                             |
| Nedeliteľný fond  |                                    |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                |                                    |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 344 176                            |           |        | 18 044  | 362 220                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                |                                    |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 18 044                             | 66 852    |        | -18 044 | 66 852                          |
| Vyplatené dividendy   |                                    |           |        |         |                                 |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|---|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| A   | b  | c         | D      | E       | f                               |
| Základné imanie   | 6 639  |           |        |         | 6 639                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        |  |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy  |  |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |  |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond   | 332  |           |        |         | 332                             |
| Nedeliteľný fond  |  |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                |  |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 | 332 698                                      |           | 60 171 | 71 649  | 344 176                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                |  |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 71 649                                       | 18 044    |        | -71 649 | 18 044                          |
| Vyplatené dividendy   |  |           |        |         |                                 |

**ČL. X Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou**

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  |                       |  |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)  | 99 002                | 78 467                                       |
| <b>A. 1.</b>      | <b><i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i></b>   | <b>1 481 039</b>      | <b>2 838 832</b>                             |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)   | 2 739 090             | 2 615 187                                    |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)   |                       |  |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)   |                       |  |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)  |                       |  |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)   |                       |  |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)  | -1347 529             | 153 469                                      |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)   |                       |  |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)   | 96 429                | 130 344                                      |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)  |                       |  |
| A.1. 10.          | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)  |                       |  |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)  |                       |  |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)   |                       |  |
| 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 (+/-)  | -6 951                | -60 168                                      |
| <b>A. 2.</b>      | <b><i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i></b> | <b>-405 699</b>       | <b>1 155 287</b>                             |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)   | -362 185              | 422 834                                      |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)   | -506 966              | 1 144 683                                    |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)  | 463 452               | -412 230                                     |

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)   |                       |  |
| A*                | <b>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.)</b>   | <b>1 174 342</b>      | <b>4 072 586</b>                             |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)  |                       |  |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   | -96 429               | -130 344                                     |
| 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 (-)  |                       |  |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>  | <b>1 077 913</b>      | <b>3 942 242</b>                             |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)   | -98 206               | -29 139                                      |
| A. 8.             | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  |                       |  |
| A. 9.             | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   |                       |  |
| A.                | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>  | <b>979 707</b>        | <b>3 913 102</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |                       |  |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  |                       |  |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -3 164 685            | -2 824 287                                   |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |  |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)   |                       |  |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   |                       |  |
| 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 (-)  |                       |  |

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| B. 8.             | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  |                       |  |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) |                       |  |
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)        |                       |  |
| B. 11.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                       |  |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)   |                       |  |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)                |                       |  |
| B. 14.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)                 |                       |  |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)   |                       |  |
| B. 16.            | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                       |  |
| B. 17.            | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                       |  |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                       |  |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                       |  |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>   | <b>-3 164 685</b>     | <b>-2 824 287</b>                            |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                       |  |
| 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 (+)   |                       |  |

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| 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 (-)  |                       |  |
| <b>C. 2.</b>      | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</b>  | <b>2 120 360</b>      | <b>-1 023 352</b>                            |
| 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 (+)                                       | 2 120 360             | 167 856                                      |
| 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 (-)                           |                       | -1 191 209                                   |
| 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 (-)   |                       |  |
| 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 (-)   |                       |  |

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| 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 (-)  |                       |  |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>  | <b>2 120 360</b>      | <b>-1 023 353</b>                            |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>   | <b>-64 618</b>        | <b>65 463</b>                                |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>  | <b>67 066</b>         | <b>1 603</b>                                 |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>2 448</b>          | <b>67 066</b>                                |
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   |                       |  |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>        | <b>2 448</b>          | <b>67 066</b>                                |